

## SULAUTUMISSUUNNITELMA

### 1 OSAPUOLET

#### 1.1 Sulautuva Yhtiö

|             |  |
|-------------|--|
| Toiminimi:  | EAB Varainhoito Oy ("EAB Varainhoito" tai "Sulautuva Yhtiö") |
| Y-tunnus:   | 0864973-6  |
| Osoite:     | Kluuvikatu 3, 00100 Helsinki                                 |
| Kotipaikka: | Helsinki, Suomi  |

#### 1.2 Vastaanottava Yhtiö

|             |  |
|-------------|--|
| Toiminimi:  | Evli Oyj ("Evli" tai "Vastaanottava Yhtiö")  |
| Y-tunnus:   | 3239862-2                                    |
| Osoite:     | Aleksanterinkatu 19, PL 1081, 00100 Helsinki |
| Kotipaikka: | Helsinki, Suomi                              |

Vastaanottava Yhtiö on julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet ovat julkisen kaupankäynnin kohteena Nasdaq Helsingin pörssilistalla.

Sulautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö ovat jäljempänä yhdessä "Osapuolet" tai "Sulautumiseen Osallistuvat Yhtiöt" sekä erikseen "Osapuoli" tai "Sulautumiseen Osallistuva Yhtiö".

### 2 SULAUTUMINEN

Evli Oyj:n ja EAB Varainhoito Oy:n hallitukset ehdottavat yhtiöiden ylimääräisille yhtiökokouksille, että ne päättäisivät EAB Varainhoidon sulautumisesta Evliin absorptiosulautumisella, jossa EAB Varainhoidon kaikki varat ja velat siirtyvät Evlille ilman selvitysmenettelyä tämän sulautumissuunnitelman mukaisesti (liitteinen "Sulautumissuunnitelma") ("Sulautuminen").

EAB Group Oyj, joka omistaa kaikki EAB Varainhoidon osakkeet, sulautuu välittömästi ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa absorptiosulautumisella Evliin siten, että EAB Group Oyj:n kaikki varat ja velat siirtyvät Evlille ilman selvitysmenettelyä Evlin ja EAB Group Oyj:n 31.5.2022 allekirjoittaman sulautumissuunnitelman mukaisesti. Evlin ja EAB Varainhoito Oy:n välisen Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä EAB Varainhoito on siten Evlin täysin omistama tytäryhtiö eikä sulautumisvastiketta anneta.

Sulautumisen seurauksena EAB Varainhoito purkautuu automaattisesti.

Sulautuminen toteutetaan osakeyhtiölain (624/2006 muutoksineen, "Osakeyhtiölaki") 16 luvun mukaisesti ja elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (360/1968 muutoksineen) 52 a pykälän mukaisesti.

### 3 SULAUTUMISEN SYYT

Sulautuminen on osa kokonaisjärjestelyä, johon liittyen Evli Oyj ja EAB Group Oyj ovat 22.4.2022 solmineet aiesopimuksen yhtiöiden liiketoimintojen yhdistämisen selvittämisestä. Samanaikaisesti Sulautumissuunnitelman kanssa allekirjoitetaan Evli Oyj:n ja EAB Group Oyj:n sulautumissuunnitelma ja yhtiöiden liiketoimintojen yhdistämistä koskeva yhdistymissopimus.

Tällä Sulautumisella on tarkoitus yhdistää varainhoitoon liittyvät toiminnot, jotta kaikki saman toimiluvan alaisuuteen kuuluvat toiminnot olisivat samassa yhtiössä.

#### **4 SULAUTUMISVASTIKE JA SEN MÄÄRÄYTYMISPERUSTEET**

EAB Group Oyj, joka omistaa kaikki EAB Varainhoidon osakkeet, sulautuu välittömästi ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa absorptiosulautumisella Evliin siten, että EAB Group Oyj:n kaikki varat ja velat siirtyvät Evlille ilman selvitysmennettelyä Evlin ja EAB Group Oyj:n 31.5.2022 allekirjoittaman sulautumissuunnitelman mukaisesti. Evlin ja EAB Varainhoito Oy:n välisen Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä EAB Varainhoito on siten Evlin täysin omistama tytäryhtiö eikä sulautumisvastiketta anneta.

#### **5 OPTIOT JA MUUT OSAKKEISIIN OIKEUTTAVAT ERITYISET OIKEUDET**

Sulautuva Yhtiö tai Vastaanottava Yhtiö eivät ole antaneet optioita tai muita Osakeyhtiölain 10 luvun 1 pykälässä tarkoitettuja erityisiä oikeuksia, jotka oikeuttaisivat osakkeisiin.

#### **6 OSAKEPOHJAISET KANNUSTINJÄRJESTELMÄT**

##### **6.1 Vastaanottavan Yhtiön kannustinjärjestelmät**

Vastaanottavalla Yhtiöllä on seuraavat osakepohjaiset kannustinjärjestelmät:

Evli Pankki Oyj:n osittaisjakautumisesta päättänyt yhtiökokous on 21.12.2021 valtuuttanut Vastaanottavan Yhtiön hallituksen päättämään osakeannista sekä osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n tarkoittamien osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta yhdessä tai useammassa erässä, joko maksua vastaan tai maksutta. Valtuutus käytetään Vastaanottavan Yhtiön osakepohjaisten kannustinjärjestelmien toteuttamiseksi. Valtuutuksen nojalla annettavien tai luovutettavien osakkeiden määrä, mukaan lukien erityisten oikeuksien perusteella saatavat osakkeet, voi olla yhteensä enintään 733.338 Vastaanottavan Yhtiön B-sarjan osaketta. Valtuutus on rekisteröity kaupparekisteriin 2.4.2022.

Evli Pankki Oyj:n jakautumissuunnitelman 30.9.2021 mukaan Evli Oyj:lle on sovittu perustettavan vastaavanlaiset osakepohjaiset kannustinjärjestelmät kuin Evli Pankki Oyj:ssä oli eli

- Rajoitetut osakepalkkiojärjestelmät 2017, 2018, 2019 ja 2021
- Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä 2021.

Kannustinjärjestelmiin liittyen Evli Pankki Oyj oli tehnyt seuraavat osakeanti-päätökset, jotka olivat rekisteröitynä kaupparekisteriin jakautumisen täytäntöönpanohetkellä:

- 5.9.2017 enintään 230.000 B-osaketta
- 8.6.2018 enintään 233.000 B-osaketta
- 14.6.2019 enintään 350.000 B-osaketta
- 8.2.2021 enintään 238.000 B-osaketta

Vastaanottavan Yhtiön hallitus on 21.4.2022 hyväksynyt sellaisenaan edellä mainitut pitkän aikavälin osakepohjaiset kannustinjärjestelmät ja päättänyt niihin tarvittavasta enintään 733.338 B-osakkeen osakeannista.

Sulautumisella ei ole vaikutusta Vastaanottavan Yhtiön kannustinjärjestelmiin.

## 6.2 Sulautuvan Yhtiön kannustinjärjestelmät

Sulautuvalla Yhtiöllä ei ole osakepohjaisia kannustinjärjestelmiä.

## 7 VASTAANOTTAVAN YHTIÖN OSAKEPÄÄOMA JA MUU OMA PÄÄOMA

Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma on Sulautumissuunnitelman allekirjoitus-  
hetkellä 23.745.459,66 euroa. Evli Oyj:n ja EAB Group Oyj:n sulautumisen täy-  
täntöönpanon jälkeen osakepääoma on 53.745.459,66 euroa.

Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma ei muutu Sulautumisessa.

## 8 SELVITYS SULAUTUVAN YHTIÖN VAROISTA, VELOISTA JA OMASTA PÄÄ- OMASTA JA NIIDEN ARVOSTAMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA, SULAU- TUMISEN SUUNNITELLUSTA VAIKUTUKSESTA VASTAANOTTAVAN YHTIÖN TASEESEEN SEKÄ SULAUTUMISEEN SOVELLETTAVISTA KIRJANPIDOLLI- SISTA MENETELMISTÄ

Sulautumisessa Sulautuvan Yhtiön kaikki (mukaan lukien tunnetut, tuntematto-  
mat ja ehdolliset) varat, velat ja vastuut, sopimukset ja sitoumukset ja niihin liit-  
tyvät oikeudet ja velvollisuudet sekä niiden sijaan tulleet erät siirtyvät Vastaan-  
ottavalle Yhtiölle.

Sulautuminen on tarkoitus toteuttaa kirjanpidossa käyttämällä kirjanpitoarvoja.  
Sulautuvan Yhtiön tase-erät kirjataan Vastaanottavan Yhtiön taseeseen kirjanpi-  
toarvoonsa asianmukaisesti vastaavien ja vastattavien erien kohtiin kirjanpitolain  
(1336/1997, muutoksineen) ja kirjanpitoasetuksen (1339/1997, muutoksineen)  
mukaisesti lukuun ottamatta eriä, jotka koskevat mahdollisia Vastaanottavan  
Yhtiön ja Sulautuvan Yhtiön välisiä saamisia ja velkoja; nämä saamiset ja velat  
kuittaantuvat Sulautumisessa.

Sulautumiseen sovelletaan muun muassa KILAN lausunnon 1986/886 mukaisia  
tytäryhtiösulautumiseen vakiintuneesti sovellettavia kirjanpitomenettelyitä,  
koska Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä Sulautuva Yhtiö on Vastaanottavan  
Yhtiön kokonaan omistama yhtiö.

Syntyvä sulautumistulos käsitellään Vastaanottavan Yhtiön kirjanpidossa Suo-  
messa voimassa olevan hyvän kirjanpitotavan mukaisesti. Sulautumisen täytän-  
töönpanohetkelle laadittavan lopputilityksen mukaan laskettava sulautumistu-  
los aktivoidaan Vastaanottavan Yhtiön taseeseen niihin omaisuus- tai velkaeriin,  
joista sulautumistuloksen katsotaan syntyneen. Se osuus sulautumistuloksesta,  
jota ei voida kohdistaa omaisuus- tai velkaeriin, kirjataan taseeseen liikearvon  
lisäykseksi.

Kuvaus Sulautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä havain-  
nollistava esitys Vastaanottavan Yhtiön alustavasta taseesta Sulautumisen jäl-  
keen on Sulautumissuunnitelman **Liite 1**.

Sulautumisen lopulliset vaikutukset Vastaanottavan Yhtiön taseeseen määräyty-  
vät Täytäntöönpanopäivän mukaisen tilanteen ja Suomessa voimassa olevien ti-  
linpäättöksen laatimista koskevien lakien ja säännösten ("**Suomalaiset Kirjan-  
pitoperiaatteet**") mukaisesti.

## 9 MUUT KUIN TAVANOMaiseen LIIKETOIMINTAAN KUULUVAT ASIAT

Sulautumissuunnitelman päivämäärästä alkaen kumpikin Osapuoli jatkaa nor-  
maalia liiketoimintaansa tavanomaisen käytäntönsä mukaisesti, elleivät Osa-  
puolet nimenomaisesti toisin sovi.

Ellei tässä Sulautumissuunnitelmassa toisin määrätä tai elleivät Evli Oyj ja EAB Group Oyj muuta nimenomaisesti toisin sovi, Sulautuva Yhtiö ei saa sulautumisprosessin aikana päättää mistään asiasta (riippumatta siitä, ovatko kyseiset asiat tavanomaisia vai epätavanomaisia), joka vaikuttaisi Sulautuvan Yhtiön omaan pääomaan tai ulkona olevien osakkeiden lukumäärään, mukaan luettuina muun muassa yritysostot ja -myynnit, osakeannit, osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antaminen, omien osakkeiden hankkiminen tai luovuttaminen, osingon jakaminen, osakepääoman muutokset sekä muut vastaavat toimet, eivätkä ryhtyä tai sitoutua tällaisiin toimiin.

## **10 PÄÄOMALAINAT**

Sulautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö eivät ole laskeneet liikkeeseen Osakeyhtiölain 12 luvun 1 pykälässä tarkoitettuja pääomalainoja.

## **11 SULAUTUVAN YHTIÖN JA VASTAANOTTAVAN YHTIÖN VÄLISET OSAKEOMISTUKSET**

Sulautumissuunnitelman päivämääränä Sulautuva Yhtiö tai sen tytäryhtiöt eivät omista Vastaanottavan Yhtiön osakkeita, ja Sulautuva Yhtiö sitoutuu olemaan hankkimatta niitä ja huolehtimaan siitä, etteivät sen tytäryhtiöt hanki niitä, eikä Vastaanottava Yhtiö omista Sulautuvan Yhtiön osakkeita, ja Vastaanottava Yhtiö sitoutuu olemaan hankkimatta niitä, elleivät Osapuolet nimenomaisesti ja kirjallisesti toisin sovi.

Sulautumissuunnitelman päivämääränä Sulautuvalla Yhtiöllä ei ole hallussaan omia osakkeitaan. Vastaanottavalla Yhtiöllä ei ole emoyhtiötä. Sulautumissuunnitelman päivämääränä Sulautuvan Yhtiön emoyhtiönä on EAB Group Oyj, mutta Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä emoyhtiönä on Vastaanottava Yhtiö.

## **12 YRITYSKIINNITYKSET**

Sulautuvan Yhtiön omaisuuteen ei kohdistu yritysikiinnityksiä.

Vastaanottavan Yhtiön omaisuuteen ei kohdistu yritysikiinnityksiä Sulautumissuunnitelman allekirjoitushetkellä. Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä Evli Oyj:lle ovat siirtyneet EAB Group Oyj:n liitteessä yksilöidyt yritysikiinnitykset (**Liite 2**).

## **13 ERITYISET EDUT JA OIKEUDET SULAUTUMISEN YHTEYDESSÄ**

Sulautumisen yhteydessä ei anneta Osakeyhtiölaissa tarkoitettuja erityisiä etuja tai oikeuksia Sulautuvan Yhtiön tai Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenille, Toimitusjohtajille tai Sulautuvan Yhtiön tai Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastajille eikä tästä Sulautumissuunnitelmasta lausuntoja antaville tilintarkastajille.

Sulautumissuunnitelmasta lausunnon antavien tilintarkastajien palkkio ehdoteaan maksettavaksi Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastajalle Vastaanottavan Yhtiön hyväksymän laskun mukaisesti ja Sulautuvan Yhtiön tilintarkastajalle Sulautuvan Yhtiön hyväksymän laskun mukaisesti. Sulautuvan Yhtiön tilintarkastaja antaa Osakeyhtiölain 16 luvun 4 pykälän 1 momentissa mainitun lausunnon Sulautuvalla Yhtiölle, ja Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastaja antaa saman lausunnon Vastaanottavalle Yhtiölle.

## 14 SULAUTUMISEN TÄYTÄNTÖÖNPANON SUUNNITELTU REKISTERÖINTI

Suunniteltu Täytäntöönpanopäivä eli Sulautumisen täytäntöönpanon suunniteltu rekisteröintipäivä on 3.10.2022 edellyttäen, että Osakeyhtiölain vaatimukset ja kohdassa 16 luetellut Sulautumisen täytäntöönpanon edellytykset täyttyvät.

Täytäntöönpanopäivä voi muuttua, jos esimerkiksi Sulautumissuunnitelmassa kuvattujen toimenpiteiden toteuttaminen kestää tämänhetkistä arviota vähemmän tai pidempään, jos muut Sulautumiseen liittyvät seikat vaativat aikataulu- muutoksia tai jos Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallitukset päättävät yhdessä hakea Sulautumisen rekisteröintiä ennen suunniteltua rekisteröintipäivää tai sen jälkeen.

## 15 KIELIVERSIOT

Tästä suomeksi laaditusta ja allekirjoitetusta Sulautumissuunnitelmasta (ja sen liitteistä) on laadittu epävirallinen englanninkielinen käännös. Mikäli suomenkielisen Sulautumissuunnitelman ja sen epävirallisen englanninkielisen käännöksen välillä olisi ristiriitaisuuksia, noudatetaan suomenkielistä Sulautumissuunnitelmaa.

## 16 SULAUTUMISEN TÄYTÄNTÖÖNPANON EDELLYTYKSET

Sulautumisen täytäntöönpano on ehdollinen sille, että Sulautuvan yhtiön emoyhtiön EAB Group Oyj:n ja Vastaanottavan Yhtiön välinen absorptiosulautuminen on pantu täytäntöön ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa eivätkä osapuolet ole täytäntöönpanosta keskenään toisin sopineet.

## 17 APUTOIMINIMET

Sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä Vastaanottavalle Yhtiölle tai sen tytäryhtiölle rekisteröidään aputoiminimiksi **Liitteen 3** mukaiset aputoiminimet.

## 18 TYÖNTEKIJÖIDEN SIIRTYMINEN

Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä Sulautuvan Yhtiön palveluksessa olevat työntekijät siirtyvät Vastaanottavaan Yhtiöön lain nojalla niin sanottuina vanhoina työntekijöinä Sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä.

## 19 ERIMIELISYYKSIEN RATKAISEMINEN

Sulautumissuunnitelmasta aiheutuvat erimielisyydet ratkaistaan välimiesmenettelyssä Keskuskauppakamarin välimieslautakunnan sääntöjen mukaisesti. Välimiesoikeus muodostuu kolmesta (3) välimiehestä, joista Vastaanottava Yhtiö nimittää yhden (1) välimiehen ja Sulautuva Yhtiö nimittää yhden (1) välimiehen. Jos jompikumpi Osapuoli ei kykene nimittämään välimiestä, Keskuskauppakamarin välimieslautakunta nimittää välimiehen toisen Osapuolen pyynnöstä. Kolmannen välimiehen, joka toimii myös välimiesoikeuden puheenjohtajana, nimittää Keskuskauppakamarin välimieslautakunta, elleivät Osapuolten nimittämät kaksi välimiestä pääse yksimielisyyteen kolmannen välimiehen nimittämisestä puheenjohtajaksi neljäntoista (14) päivän kuluessa siitä, kun jälkimmäinen Osapuolten nimittämistä välimiehistä on nimitetty. Välimiesmenettelyn paikka on Helsinki. Välimiesmenettelyn kieli on Suomi, mutta todistusaineistoa voidaan kuitenkin esittää suomen ja englannin kielillä.

Osapuolet sopivat, että välimiesoikeus voi antaa kumman tahansa Osapuolen pyynnöstä erillisen riidan kohteena olevaa asiaa koskevan välituomion, jos muiden riidan kohteena olevien asioiden ratkaiseminen edellyttää tällaisen välituomion antamista.

Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallitukset valtuutetaan yhdessä tekemään teknisiä muutoksia Sulautumissuunnitelmaan ja sen liitteisiin viranomaisten vaatimusten täyttämiseksi tai muuten hallitusten asianmukaiseksi katsomalla tavalla.

---

[allekirjoitukset seuraavalla sivulla]

Sulautumissuunnitelma on laadittu kahtena (2) samasanaisena kappaleena, yksi (1) Sulautuvalle Yhtiölle ja yksi (1) Vastaanottavalle Yhtiölle.

Helsinki, 31.5.2022

**EVLI OYJ**

---

Maunu Lehtimäki  
Toimitusjohtaja

**EAB VARAINHOITO OY**

---

Daniel Pasternack  
Toimitusjohtaja

## SULAUTUMISSUUNNITELMAN LIITTEET

|                |   |
|----------------|---|
| <b>LIITE 1</b> | Selvitys Sulautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä Sulautuvan Yhtiön arvostamisesta ja alustava esitys Vastaanottavan Yhtiön taseesta |
| <b>LIITE 2</b> | Vastaanottavalle Yhtiölle Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä siirtyneet yritys kiinnitykset  |
| <b>LIITE 3</b> | Siirtyvät Sulautuvan Yhtiön aputoiminimet   |





| euroa  | Vastaanottava Yhtiö Evli Oyj 1.4.2022 | Sulautuva yhtiö EAB Group Oyj 31.3.2022 | EAB Group Oyj:n osingonmaksu ennen täytäntöönpanoa | EAB Group Oyj:n osakepohjainen kannustinjärjestelmä | EAB Group Oyj sulautumistase | EAB Group Oyj sulautumiseen liittyvät oikaisut | Vastaanottava Yhtiö Evli Oyj EAB Group sulautumisen jälkeen | Sulautuva Yhtiö, EAB Varainhoito Oy 31.3.2022 | Oikaisut           | Evli Oyj, Sulautumisen jälkeen |
|--|---------------------------------------|---|--|---|------------------------------|--|---|---|--------------------|--------------------------------|
| VARAT  | A)                                    | B)                                      | C)   | D)  | E)                           | F)   | A)  | G)  | H)                 |                                |
| Käteiset varat   | 373                                   | 0                                       |  |   | 0                            |  | 373   | 0   |                    | 373                            |
| Saamiset luottolaitoksilta   | 78 108 375                            | 197 624                                 |  |   | 197 624                      | -3 000 000                                     | 75 305 998  | 1 075 224                                     |                    | 76 381 222                     |
| Saamiset yleisöltä ja julkisyhteisöiltä                                  | 46 772 634                            | 12 969 246                              | -2 350 000   |   | 10 619 246                   |  | 57 391 881  | 10 245 820                                    | -4 268 177         | 63 369 524                     |
| Saamistodistukset  | 0                                     | 0                                       |  |   | 0                            |  | 0   | 0   |                    | 0                              |
| Osakkeet ja osuudet  | 45 129 633                            | 25 170 884                              |  |   | 25 170 884                   |  | 70 300 517  | 0   | -18 541 815        | 51 758 701                     |
| Johdannaissopimukset   | 912 465                               | 0                                       |  |   | 0                            |  | 912 465   | 0   |                    | 912 465                        |
| Aineettomat hyödykkeet ja liikearvo                                      | 4 338 485                             | 1 959 428                               |  |   | 1 959 428                    | 14 053 770                                     | 20 351 682  | 8 359 609                                     | 2 514 765          | 31 226 057                     |
| Aineelliset hyödykkeet   | 904 095                               | 83 726                                  |  |   | 83 726                       |  | 987 821   | 26 624  |                    | 1 014 444                      |
| Muut varat   | 67 026 809                            | 177 309                                 |  |   | 177 309                      |  | 67 204 118  | 4 325   |                    | 67 208 443                     |
| Siirtosaamiset ja maksetut ennakot                                       | 10 324 040                            | 475 004                                 |  |   | 475 004                      |  | 10 799 044  | 2 375 455                                     |                    | 13 174 499                     |
| Laskennalliset verosaamiset  | 0                                     | 364 172                                 |  |   | 364 172                      |  | 364 172   | 733 974                                       |                    | 1 098 146                      |
| <b>VARAT YHTEENSÄ</b>  | <b>253 516 909</b>                    | <b>41 397 392</b>                       | <b>-2 350 000</b>                                  | <b>0</b>  | <b>39 047 392</b>            | <b>11 053 770</b>                              | <b>303 618 071</b>  | <b>22 821 031</b>                             | <b>-20 295 227</b> | <b>306 143 875</b>             |
| <b>VELAT JA OMA PÄÄOMA</b>   |                                       |   |  |   |                              |  |   |   |                    |                                |
| <b>VELAT</b>   |                                       |   |  |   |                              |  |   |   |                    |                                |
| Velat luottolaitoksille  | 0                                     | 3 719 852                               |  |   | 3 719 852                    |  | 3 719 852   | 0   |                    | 3 719 852                      |
| Velat yleisölle ja julkisyhteisöille                                     | 99 965 421                            | 12 583 016                              |  |   | 12 583 016                   |  | 112 548 437   | 3 726 128                                     | -4 268 177         | 112 006 388                    |
| Johdannaissopimukset ja muut kaupankäyntitarkoituksessa pidettävät velat | 911 177                               | 0                                       |  |   | 0                            |  | 911 177   | 0   |                    | 911 177                        |
| Muut velat   | 68 530 960                            | 151 209                                 |  | 3 250 000   | 3 401 209                    |  | 71 932 169  | 18 557  |                    | 71 950 726                     |
| Siirtovelat ja saadut ennakot  | 5 030 097                             | 397 086                                 |  |   | 397 086                      |  | 5 427 183   | 3 049 297                                     |                    | 8 476 479                      |
| Tuloverovelka  | 2 264 397                             | 0                                       |  |   | 0                            |  | 2 264 397   | 0   |                    | 2 264 397                      |
| <b>VELAT YHTEENSÄ</b>  | <b>176 702 052</b>                    | <b>16 851 162</b>                       | <b>0</b>   |   | <b>20 101 162</b>            | <b>0</b>                                       | <b>196 803 214</b>  | <b>6 793 981</b>                              | <b>-4 268 177</b>  | <b>199 329 019</b>             |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>  |                                       |   |  |   |                              |  |   |   |                    |                                |
| Osakepääoma  | 23 745 460                            | 730 000                                 |  |   | 730 000                      | 29 270 000                                     | 53 745 460  | 1 398 146                                     | -1 398 146         | 53 745 460                     |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto                                   | 25 124 314                            | 20 991 349                              |  |   | 20 991 349                   | -20 991 349                                    | 25 124 314  | 18 896 755                                    | -18 896 755        | 25 124 314                     |
| Kertyneet voittovarot  | 27 945 083                            | 2 824 881                               | -2 350 000   | -3 250 000  | -2 775 119                   | 2 775 119                                      | 27 945 083  | -4 267 851                                    | 4 267 851          | 27 945 083                     |
| <b>OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>   | <b>76 814 857</b>                     | <b>24 546 230</b>                       | <b>-2 350 000</b>                                  |   | <b>18 946 230</b>            | <b>11 053 770</b>                              | <b>106 814 857</b>  | <b>16 027 050</b>                             | <b>-16 027 050</b> | <b>106 814 857</b>             |
| <b>VELAT JA OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ</b>                                      | <b>253 516 909</b>                    | <b>41 397 392</b>                       | <b>-2 350 000</b>                                  | <b>0</b>  | <b>39 047 392</b>            | <b>11 053 770</b>                              | <b>303 618 071</b>  | <b>22 821 031</b>                             | <b>-20 295 227</b> | <b>306 143 875</b>             |

## **Evli Oyj ja EAB Varainhoito Oy sulautuminen:**

Sulautumiseen Osallistuvat Yhtiöt ovat 31.5.2022 solmineet sopimuksen Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden liiketoimintojen yhdistämisestä siten, että EAB Group Oyj sulautuu Evli Oyj:hin absorptiosulautumisella Osakeyhtiölain ja Sulautumissuunnitelman mukaisesti. Vastaanottava yhtiö Evli Oyj muodostuu järjestelyä edeltävän Evli Oyj:n ja EAB Group Oyj:n sulautumisesta. Evlin ja EAB Varainhoito Oy:n välisen Sulautumisen täytäntöönpanohetkellä EAB Varainhoito on siten Evlin täysin omistama tytäryhtiö eikä sulautumisvastiketta anneta. Sulautuminen on ehdollinen Evli Oyj:n ja EAB Group Oyj:n sulautumisen toteutumiseksi.

Vastaanottavan Yhtiön taloudelliset tiedot on johdettu seuraavasti:

Sulautumisessa Vastaanottavan Yhtiön Evli Oyj:n lähtötiedot on johdettu yhtiön tilintarkastamattomasta Suomen kirjanpitolain, Finanssivalvonnan määräysten ja ohjeiden sekä hyvän kirjanpitoavan mukaan laaditusta Evli Pankki Oyj:n osittaisjakautumisen myötä syntyneestä Evli Oyj:n avaavasta taseesta 1.4.2022 tilanteesta.

Ensimmäisessä vaiheessa sulautuvan yhtiön EAB Group Oyj:n tiedot sarakkeessa B) on johdettu tilintarkastamattomasta Suomen kirjanpitolain ja hyvän kirjanpitoavan mukaan laaditusta taseesta 31.3.2022

EAB Group Oyj:n taseasemaan Yhdistymissopimuksen perusteella tehtävät oikaisut on esitetty alla kuvatulla tavalla, pois lukien Evli Oyj:n ja EAB Group Oyj:n välisen Sulautumissuunnitelman kohdan 11 alakohdan 3 mukainen mahdollinen 0,5 miljoonan euron sitouttamispalkkio, jota havainnollistavassa taseessa ei ole huomioitu.

Sarake C): Yhdistymissopimuksen mukaisesti EAB Group Oyj saa maksaa ylimääräisen osingon ennen Evlin ja EAB Group Oyj:n välisen sulautumisen täytäntöönpanoa, joka on suuruudeltaan enintään 2,35 miljoonaa euroa. Voitonjako on ehdollinen yhtiökokouksen päätökselle sekä sille, että yhtiöllä on riittävästi voitonjakokelpoisia varoja osingon maksamiseksi. Tämä on esitetty havainnollistavassa taseessa rahavarojen vähennyksenä erässä saamiset luottolaitoksilta ja vähentämässä kertyneitä voittovaroja.

Sarake D): Ensimmäisen vaiheen sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä EAB Group Oyj:n voimassa oleva pitkäaikainen osakepohjainen kannustinjärjestelmä konsernin avainhenkilöille raukeaa maksettavaksi. Tähän liittyvä 3,25 miljoonan euron enimmäisvelvoite on huomioitu havainnollistavassa taseessa kasvattavana eränä muissa veloissa rasittaen kertyneitä voittovaroja.

Sarake "EAB Group Oyj sulautumistase" kuvastaa ensimmäisen vaiheen sulautuvan yhtiön tasetta oikaisujen jälkeen.

Sarake F) havainnollistaa hankintamenomenetelmän soveltamista ensimmäisen vaiheen sulautumisen kirjaamiseen kirjanpitoarvoin Vastaanottavan Yhtiön taseeseen Evlin ja EAB Group Oyj:n välisen sulautumissuunnitelman ja Yhdistymissopimuksen mukainen rahana maksettava käteisvastike on esitetty vähennyksenä erässä Saamiset luottolaitoksilta, osakkeina maksettava sulautumisvastike on esitetty Evlin ja EAB Group Oyj:n välisen sulautumissuunnitelman mukaisesti osakepääomaa lisäävänä eränä ja sulautuvan yhtiön oman pääoman erät on eliminoitu. Ensimmäiseen sulautumiseen liittyvän käteisvastikkeen ja sulautumisvastikkeen yhteissumman ja EAB Group Oyj:n nettovarojen kirjanpitoarvon erotusta vastaava määrä on esitetty erässä aineettomat hyödykkeet ja liikearvo.

Sarake "Vastaanottava Yhtiö Evli Oyj sulautumisen jälkeen" kuvastaa Vastaanottavan Yhtiön tasetta EAB Group Oyj sulautumisen jälkeen.

Sarakkeessa "Sulautuva Yhtiö, EAB Varainhoito 31.3.2022" Sulautuvan Yhtiön tiedot on johdettu yhtiön tilintarkastamattomasta Suomen kirjanpitolain, Finanssivalvonnan määräysten ja ohjeiden sekä hyvän kirjanpitoavan mukaan laaditusta taseesta 31.3.2022.

Sarake H) kuvastaa tytäryhtiö sulautumisen vaikutuksia Vastaanottavan Yhtiön taseeseen siten, että tytäryhtiöosakkeiden ja Sulautuvan Yhtiön nettovarojen kirjanpitoarvon erotusta vastaava määrä on esitetty erässä aineettomat hyödykkeet ja liikearvo. Sisäiset velat ja saamiset on samassa yhteydessä eliminoitu pois.

Lopullinen Sulautuminen tapahtuu Täytäntöönpanopäivän tasearvojen perusteella. Yllä kuvatut havainnollistavat tilintarkastamattomat tasetiedot ovat siksi vain suuntaa antavia ja lopulliset tasearvot voivat täten muuttua ja poiketa merkittävästi yllä esitetystä.



RASITUSTODISTUKSEN TIEDOT  
YRITYSKIINNITYKSISTÄ

Yritys- ja yhteisötunnus: 1918955-2  
Toiminimi: EAB Group Oyj

---

Elinkeinonharjoittajan elinkeinotoimintaan kuuluvaa yrityskiinnityskelpoista omaisuutta rasittavat seuraavat voimassa olevat yrityskiinnitysasiat:

---

Hakemuksen

| Saapumispäivä | Asianumero   | Asian laatu                      |
|---------------|--------------|----------------------------------|
| 25.06.2007    | 2007/003310K | Yrityskiinnityksen vahvistaminen |

Hakija: Sampo Pankki Oyj Keskusta-Esplanadin konttori

Kiinnitetty panttivelkakirjat

Haettu euroina

| Lkm | Nro | Antamispäivä | Pääoma   | Korko % | Perimiskulut | Laji    |
|-----|-----|--------------|--|---------|--------------|---------|
| 1   | 1   | 20.06.2007   | 160.000,00 €   | 18,00%  | 1.000,00 €   | Haltija |
|     |     | Haltija:     | Nordea Pankki Suomi Oyj, 1228 Kanta-Helsingin yritysconttori |         |              |         |
|     |     | Osoite:      | Mannerheimintie 7, 00020 Nordea                              |         |              |         |
| 1   | 2   | 20.06.2007   | 100.000,00 €   | 18,00%  | 1.000,00 €   | Haltija |
|     |     | Haltija:     | Nordea Pankki Suomi Oyj, 1228 Kanta-Helsingin yritysconttori |         |              |         |
|     |     | Osoite:      | Mannerheimintie 7, 00020 Nordea                              |         |              |         |

Etuoikeus hakemispäivästä 25.06.2007

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 25.06.2007

---

Hakemuksen

| Saapumispäivä | Asianumero   | Asian laatu                      |
|---------------|--------------|----------------------------------|
| 07.04.2014    | 2014/001406K | Yrityskiinnityksen vahvistaminen |

Hakija: Elite Varainhoito Oy

Kiinnitetty panttivelkakirjat

Haettu euroina

| Lkm | Nro | Antamispäivä | Pääoma       | Korko % | Perimiskulut | Laji    |
|-----|-----|--------------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1   | 3   | 01.04.2014   | 400.000,00 € | 18,00%  | 1.000,00 €   | Haltija |

Haltija: Nordea Pankki Suomi Oyj, 1228 Kanta-Helsingin yritysconttori  
Osoite: Mannerheimintie 7, 00020 Nordea

Etuoikeus hakemispäivästä 07.04.2014

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 07.04.2014

---

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu  
03.02.2015 2015/002563K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Elite Varainhoito Oy

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

| Lkm | Nro | Antamispäivä | Pääoma à     | Korko % | Perimiskulut à | Laji    |
|-----|-----|--------------|--------------|---------|----------------|---------|
| 2   | 4-5 | 02.02.2015   | 500.000,00 € | -       | -              | Haltija |

Haltija: Nordea Pankki Suomi Oyj  
Osoite: Aleksanterinkatu 36, 00020 Nordea

Etuoikeus hakemispäivästä 03.02.2015

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on sama.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 05.02.2015

---

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu  
25.10.2016 2016/004819K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Nordea Pankki Suomi Oyj

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

| Lkm | Nro | Antamispäivä | Pääoma à     | Korko % | Perimiskulut à | Laji    |
|-----|-----|--------------|--------------|---------|----------------|---------|
| 2   | 6-7 | 01.09.2016   | 500.000,00 € | 16,00%  | 500,00 €       | Haltija |

Haltija: Nordea Pankki Suomi Oyj  
Osoite: 1844 Kanta-Helsingin Yritysyksikkö, Mannerheimintie 7, 00100 Helsinki

Etuoikeus hakemispäivästä 25.10.2016

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 01.11.2016

---

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu  
21.06.2017 2017/002865K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Nordea Bank AB (publ), Suomen sivuliike

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

| Lkm | Nro | Antamispäivä | Pääoma à  | Korko % | Perimiskulut à | Laji    |
|-----|-----|--------------|---|---------|----------------|---------|
| 3   | 1-3 | 13.04.2017   | 1.000.000,00 €  | 16,00%  | 500,00 €       | Haltija |
|     |     | Haltija:     | Nordea Bank AB (publ), Suomen sivuliike, 1800 Startup & Growth -yksikkö |         |                |         |
|     |     | Osoite:      | Mannerheimintie 7, 00020 Nordea   |         |                |         |

Etuoikeus hakemispäivästä 21.06.2017

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 29.06.2017

---

Hakemuksen

| Saapumispäivä | Asianumero   | Asian laatu                      |
|---------------|--------------|----------------------------------|
| 18.06.2018    | 2018/002795K | Yrityskiinnityksen vahvistaminen |

Hakija: Oma Säästöpankki Oy

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

| Lkm | Nro | Antamispäivä | Pääoma                         | Korko % | Perimiskulut | Laji    |
|-----|-----|--------------|--------------------------------|---------|--------------|---------|
| 1   | 1   | 07.06.2018   | 1.340.000,00 €                 | 18,00%  | 1.000,00 €   | Haltija |
|     |     | Haltija:     | Oma Säästöpankki Oyj           |         |              |         |
|     |     | Osoite:      | Keskuskatu 13, 60100 Seinäjoki |         |              |         |

Etuoikeus hakemispäivästä 18.06.2018

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 20.06.2018

---

Hakemuksen

| Saapumispäivä | Asianumero   | Asian laatu                      |
|---------------|--------------|----------------------------------|
| 11.07.2019    | 2019/003272K | Yrityskiinnityksen vahvistaminen |

Hakija: Oma Säästöpankki Oyj

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

| Lkm | Nro | Antamispäivä | Pääoma                         | Korko % | Perimiskulut | Laji    |
|-----|-----|--------------|--------------------------------|---------|--------------|---------|
| 1   | -   | 28.06.2019   | 500.000,00 €                   | 18,00%  | 1.000,00 €   | Haltija |
|     |     | Haltija:     | Oma Säästöpankki Oyj           |         |              |         |
|     |     | Osoite:      | Keskuskatu 13, 60100 Seinäjoki |         |              |         |

Etuoikeus hakemispäivästä 11.07.2019

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 08.08.2019

---



Yrityskiinnitysasioita ei ole vireillä.

---

#### TOIMINIMIHISTORIA

EAB Group Oyj 16.04.2018 -

Elite Varainhoito Oyj 24.08.2015 - 16.04.2018

Elite Varainhoito Oy 01.04.2014 - 24.08.2015

Elite Pankkiiriliike Oy 01.04.2013 - 31.03.2014

Elite Omaisuudenhoito Oy 04.10.2012 - 31.03.2013

Bon Pankkiiriliike Oy 13.01.2010 - 03.10.2012

Bon Life Oy 15.12.2004 - 12.01.2010

Global Life Oy 29.09.2004 - 14.12.2004

---

Rasitustodistus on tulostettu 31.05.2022 ja siitä käyvät ilmi ainakin kaikki 27.05.2022 tai aikaisemmin vireille tulleet ja edelleen vireillä olevat ja vahvistetut voimassa olevat yrityskiinnitysasiat sekä elinkeinoharjoittajaa koskevat yrityskiinnitysrekisterissä näkyvät kaupparekisteritiedot.

---

Tietolähde: Patentti- ja rekisterihallitus



Sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä Vastaanottavalle Yhtiölle on tarkoitus rekisteröidä seuraavat aputoiminimet:

| <b>Aputoiminimi</b>      | <b>Aputoiminimellä harjoitettava toiminta</b> |
|--------------------------|---|
| Elite Asset Management   | Omaisuudenhoito                               |
| Elite Bankirifirma       | Arvopaperinvälitys                            |
| Elite Capital            | Kaupankäynti omaan lukuun                     |
| Elite Capital Markets    | Kaupankäynti omaan lukuun                     |
| Elite Kapitalförvaltning | Omaisuudenhoito                               |
| Elite Markets            | Kaupankäynti omaan lukuun                     |
| Elite Omaisuudenhoito    | Omaisuudenhoito                               |
| Elite Pankkiiriliike     | Arvopaperinvälitys                            |
| Elite Private Banking    | Arvopaperinvälitys                            |
| Elite Yhteisöpalvelut    | Sijoituspalvelut                              |
| Eufex                    | Sijoituspalvelut                              |

Sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä Vastaanottavalle Yhtiölle on tarkoitus rekisteröidä aputoiminimiksi seuraavat Sulautuvan Yhtiön toiminimet ja rinnakkaistoiminimet:

| <b>Aputoiminimi</b>    | <b>Aputoiminimellä harjoitettava toiminta</b> |
|------------------------|---|
| EAB Varainhoito        | Sijoituspalvelut                              |
| EAB Asset Management   | Sijoituspalvelut                              |
| EAB Kapitalförvaltning | Sijoituspalvelut                              |