

SULAUTUMISSUUNNITELMA

1 OSAPUOLET

1.1 Sulautuva Yhtiö

Toiminimi:	Sievi Capital Oyj (" Sievi " tai " Sulautuva Yhtiö ")
Y-tunnus:	0190457-0
Osoite:	Pohjoisesplanadi 33, 00100 Helsinki
Kotipaikka:	Helsinki, Suomi

Sulautuva Yhtiö on julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet ovat julkisen kaupan käynnin kohteena Nasdaq Helsinki Oy:n ("**Nasdaq Helsinki**") pörssilistalla.

1.2 Vastaanottava Yhtiö

Toiminimi:	Boreo Oyj (" Boreo " tai " Vastaanottava Yhtiö ")
Y-tunnus:	0116173-8
Osoite:	Ansatie 5, 01740 Vantaa
Kotipaikka:	Vantaa, Suomi

Vastaanottava Yhtiö on julkinen osakeyhtiö, jonka osakkeet ovat julkisen kaupan käynnin 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

Sievi Capital Oyj:n ja Boreo Oyj:n hallitukset ehdottavat yhtiöiden ylimääräisille yhtiökokouksille, että ne päättäisivät Sievin sulautumisesta Boreoon absorptiosulautumisella, jossa Sievin kaikki varat ja velat siirtyvät Boreolle ilman selvitysmenettelyä tämän sulautumissuunnitelman mukaisesti (liitteineen "**Sulautumissuunnitelma**") ("**Sulautuminen**").

Boreo toteuttaa välittömästi ennen Sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiä osakesplitin suhteessa 1:14. Tarkempi kuvaus osakesplitistä on Sulautumissuunnitelman kohdassa 6.

Sievin osakkeenomistajat saavat osakesplitin jälkeen sulautumisvastikkeena 0,4492 uutta Boreon osaketta jokaista omistamaansa Sievin osaketta kohti. Jos Sievin osakkeenomistajalle sulautumisvastikkeena tuleva Boreon osakkeiden lukumäärä on murtoluku, se pyöristetään alaspäin lähimpään kokonaislukuun, ja murto-osaiset oikeudet yhdistetään ja myydään Nasdaq Helsingin julkisessa kaupankäynnissä niiden Sievin osakkeenomistajien hyväksi, joilla on oikeus saada tällaisia murto-osaisia oikeuksia. Tarkempi kuvaus sulautumisvastikkeesta on Sulautumissuunnitelman kohdassa 7.

Sulautumisen seurauksena Sievi purkautuu automaattisesti.

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

SULAUTUMISEN SYYT

Sulautumiseen Osallistuvat Yhtiöt ovat 18.8.2021 solmineet aiesopimuksen Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden liiketoimintojen yhdistämisen selvittämisestä (**”Aiesopimus”**). Samanaikaisesti Sulautumissuunnitelman kanssa 29.9.2021 allekirjoitetussa yhdistymissopimuksessa on sovittu Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden liiketoimintojen yhdistämisestä (**”Yhdistymissopimus”**).

Sulautumisen odotetaan luovan yhden Nasdaq Helsingin pörssilistan johtavista kasvualustoista pienille ja keskisuurille yhtiöille. Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden liiketoiminnat ovat hajautetut usealle eri toimialalle ja riippuvuus yksittäisistä päämies- ja asiakassuhteista on vähäistä. Maantieteellisesti Vastaanottava Yhtiö olisi Sulautumisen jälkeen myös entistä vahvemmin hajautunut Pohjois-Eurooppaan. Boreon ja Sievin yhdistymisen odotetaan kasvattavan yhtiöiden kokoluokkaa merkittävästi ja mahdollistavan entistä paremmat edellytykset operatiivisen tehokkuuden parantamiseen.

Sulautumisen odotetaan luovan myös entistä paremmat ja vahvemmat edellytykset itsenäisten liiketoimintojen kasvulle ja kehitykselle sekä luovan entistä paremmat edellytykset parhaiden käytäntöjen hyödyntämiselle, synergioille liiketoimintojen välillä ja vahvemman tarjoaman asiakkaille, päämiehille sekä muille sidosryhmille.

MUUTOKSET VASTAANOTTAVAN YHTIÖN YHTIÖJÄRJESTYKSEEN

Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestyksestä ehdotetaan muutettavaksi Sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin yhteydessä ehdollisena Sulautumisen täytäntöönpanolle.

Vastaanottavan yhtiön yhtiöjärjestykseen ehdotettavat merkittävimmät muutokset ovat seuraavat:

- 1) yhtiön toimialaa tarkennetaan;
- 2) hallituksen jäsenten enimmäismäärä muutetaan enintään yhdeksään jäseneseen;
- 3) lisätään uusi osakkeenomistajan lunastusvelvollisuutta koskeva kohta 11, joka soveltuu, jos osakkeenomistajan omistusosuus ylittää 60%;
- 4) lisätään uusi osakkeenomistajan ilmoitusvelvollisuutta koskeva kohta 12, joka soveltuu, jos osakkeenomistajan omistusosuus ylittää 60%.

Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestys, joka sisältää edellä mainitut muutokset, sekä muita teknisiä muutoksia, on kokonaisuudessaan Sulautumissuunnitelman **Litteenä 1**.

VASTAANOTTAVAN YHTIÖN HALLINTOELIMET

Vastaanottavan Yhtiön hallitus ja tilintarkastaja sekä heille maksettavat palkkiot

Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestysehdotuksen mukaan Vastaanottavan Yhtiön hallitukseen kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään seitsemän (7) jäsentä. Kohdan 4 mukaisesti enimmäismääräksi ehdotetaan muutettavan yhdeksän (9) jäsentä. Ennen Täytäntöönpanopäivää pidettävä Vastaanottavan Yhtiön yhtiökokous vahvistaa ehdollisesti Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärän ja valitsee ehdollisesti hallituksen jäsenet. Päätökset ovat ehdollisia sille,

että Sulautuminen pannaan täytäntöön. Näin valittujen hallituksen jäsenten toimikausi alkaa Täytäntöönpanopäivänä ja päättyy Täytäntöönpanopäivää ensiksi seuraavan Vastaanottavan Yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus ehdottaa ennen Täytäntöönpanopäivää pidettävälle Vastaanottavan Yhtiön yhtiökokoukselle, että Vastaanottavan Yhtiön hallitukseen kuuluu toimikaudella, joka alkaa Täytäntöönpanopäivänä ja päättyy Täytäntöönpanopäivää ensiksi seuraavan Vastaanottavan Yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, yhdeksän (9) jäsentä ja että Vastaanottavan Yhtiön hallitukseen valitaan Camilla Grönholm, Jouni Grönroos, Simon Hallqvist, Ralf Holmlund, Juha Karttunen, Kati Kivimäki, Taru Narvanmaa, Lennart Simonsen, ja Michaela von Wendt.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus ehdottaa lisäksi Vastaanottavan Yhtiön ylimääräiselle yhtiökokoukselle Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten palkkiota sekä asianomaisten perustettavien hallituksen valiokuntien jäsenten palkkiota Täytäntöönpanopäivästä alkavalle toimikaudelle. Valittavien jäsenten vuosipalkkio maksetaan heidän toimikautensa pituuden mukaisessa suhteessa.

Sulautuvan Yhtiön hallituksen jäsenten toimikausi päättyy Täytäntöönpanopäivänä. Sulautuvan Yhtiön hallituksen jäsenille maksetaan kohtuullinen korvaus Sulautuvan Yhtiön lopputilityksen valmistelusta.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus voi, Sulautuvan Yhtiön hallitusta kuultuaan, muuttaa yllä esitettyä Vastaanottavan Yhtiön hallituksen jäsenten valintaa koskevaa ehdotusta, mikäli yksi tai useampi ehdotetuista henkilöistä ei ole käytettävissä valintaa varten, kyseisen jäsenen eroamisen johdosta tai muusta syystä, ennen Täytäntöönpanopäivää pidettävässä Vastaanottavan Yhtiön asiaa koskevassa yhtiökokouksessa.

Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastaja jatkaa tehtävässään, eikä Sulautuminen vaikuta aiemmin vahvistettuun päätökseen koskien tilintarkastajan palkkiota.

5.2 Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Vastaanottavan Yhtiön hallitus ehdottaa ennen Täytäntöönpanopäivää pidettävälle Vastaanottavan Yhtiön yhtiökokoukselle, että yhtiökokous päättäisi perustaa osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ja vahvistaisi sille työjärjestyksen **Litteen 2** mukaisessa muodossa ehdollisena Sulautumisen täytäntöönpanolle.

Mikäli Sulautuminen toteutuu ennen Vastaanottavan Yhtiön vuoden 2022 varsinaista yhtiökokousta, osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdotetaan valittavaksi työjärjestyksestä poiketen siten, että kolme suurinta osakkeenomistajaa määritetään Vastaanottavan Yhtiön osakasluettelon perusteella sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröintipäivän mukaisesti, nimitystoimikunnan jäsenet valitaan mahdollisimman pian Täytäntöönpanopäivän jälkeen ja nimitystoimikunnan tulee tehdä ehdotuksensa yhtiökokoukselle niin hyvissä ajoin, että ehdotus voidaan toimittaa riittävän ajoissa vuoden 2022 varsinaiselle yhtiökokoukselle.

5.3 Vastaanottavan Yhtiön toimitusjohtaja

Vastaanottavan Yhtiön hallitus ja Sulautuvan Yhtiön hallitus ovat sopineet, että Kari Nerg jatkaa Vastaanottavan yhtiön toimitusjohtajana.

Mikäli nimitetty henkilö eroaa tehtävästään tai hänet on muusta syystä korvattava toisella henkilöllä ennen Täytäntöönpanopäivää, Vastaanottavan Yhtiön ja Sulautuvan Yhtiön hallitukset sopivat yhdessä uuden toimitusjohtajan nimittämisestä.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus ehdottaa ennen Täytäntöönpanopäivää pidettävälle Vastaanottavan Yhtiön yhtiökokoukselle, että yhtiökokous valtuuttaa Vastaanottavan Yhtiön hallituksen päättämään maksuttomasta osakeannista, jossa Vastaanottavan Yhtiön osakkeenomistajille annetaan maksutta uusia osakkeita näiden omistusten mukaisessa suhteessa siten, että jokaista osaketta kohti annetaan neljätoista (14) uutta osaketta. Uusia osakkeita annetaan vastaavasti maksutta Vastaanottavalle Yhtiölle sen omistamien omien osakkeiden perusteella. Tämän Sulautumissuunnitelman päivämäärän mukaisen osakemäärän (2.617.322) perusteella annettavaksi tulisi yhteensä 36.642.508 uutta osaketta. Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden kokonaismääräksi tulisi siten 39.259.830 osaketta. Uudet osakkeet annetaan välittömästi ennen Sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiä.

Vastaanottavan Yhtiön hallitus voi ehdottaa ennen Täytäntöönpanopäivää järjestettävälle yhtiökokoukselle, että yhtiökokous päättää korvata varsinaisen yhtiökokouksen 15.4.2021 päättämän osakeantivaltuutuksen uudella valtuutuksella, jossa valtuutuksen nojalla annettavissa olevien osakkeiden enimmäismäärä kasvaa osakesplitin suhteessa. Valtuutuksen ehdotetaan tulevan voimaan Täytäntöönpanopäivänä ja pysyvän voimassa Täytäntöönpanopäivää ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen asti.

SULAUTUMISVASTIKE JA SEN MÄÄRÄYTYMISPERUSTEET

Sulautumisvastike

Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajat saavat kohdassa 6 mainitun osakesplitin jälkeen sulautumisvastikkeena 0,4492 uutta Vastaanottavan Yhtiön osaketta jokaista omistamaansa Sulautuvan Yhtiön osaketta kohti (yhdessä ”**Sulautumisvastike**”). Osakeyhtiölain 16 luvun 16 pykälän 3 momentin mukaan Sulautuvan Yhtiön tai Vastaanottavan Yhtiön omistamat Sulautuvan Yhtiön osakkeet eivät tuota oikeutta Sulautumisvastikkeeseen.

Jos Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajan Sulautumisvastikkeena saamien osakkeiden määräksi tulee murtoluku, se pyöristetään alaspäin lähimpään kokonaislukuun. Murto-osaiset oikeudet Vastaanottavan Yhtiön osakkeisiin yhdistetään ja myydään julkisessa kaupankäynnissä Nasdaq Helsingissä, ja myyntitulot jaetaan murto-osaisien oikeuksien omistuksen suhteessa niille Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille, joilla on oikeus saada murto-osaisia oikeuksia. Vastaanottava Yhtiö vastaa murto-osaisien oikeuksien myyntiin ja jakamiseen liittyvistä kuluista.

Vastaanottavalla Yhtiöllä on yksi (1) osakesarja. Vastaanottavan Yhtiön osakkeilla ei ole nimellisarvoa. Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden kokonaismäärä Sulautumissuunnitelman päivämääränä on 2.617.322 osaketta.

Sulautumisvastikkeen jakautuminen perustuu Sulautuvan Yhtiön osakeomistukseen viimeisen Täytäntöönpanopäivää edeltävän kaupankäyntipäivän lopussa. Sulautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden lopullinen kokonaismäärä määräytyy sen perusteella, miten monta Sulautuvan Yhtiön osaketta osakkeenomistajilla (Sulautuvaa Yhtiötä itseään lukuun ottamatta) on hallussaan Täytäntöönpanopäivää edeltävän päivän päättyessä. Annettavien osakkeiden kokonaismäärä pyöristetään alaspäin lähimpään kokonaiseen osakkeeseen. Sulautumissuunnitelman päivämääränä Sulautuvan Yhtiön osakkeiden kokonaismäärä on 58.078.895 osaketta. Sulautuvalla Yhtiöllä ei ole hallussaan omia osakkeitaan eikä Vastaanottava Yhtiö omista Sulautuvan Yhtiön osakkeita. Sulautumissuunnitelman päivämäärän tilanteen perusteella Sulautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden kokonaismääräksi tulisi siten enintään 26.089.040 osaketta.

Vastaanottavan Yhtiön uusina osakkeina annettavan Sulautumisvastikkeen ja murto-osaisten oikeuksien myynnistä saatavien tulojen lisäksi Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajat eivät saa muuta vastiketta.

7.2 Sulautumisvastikkeen määrätymisperusteet

Sulautumisvastikkeen määrätymisperusteena on Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön arvostusten suhdeluku. Arvonmääritys on tehty soveltaen yleisesti käytettyjä arvostusmenetelmiä. Arvonmääritys on perustunut Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden itsenäisiin arvostuksiin, mukaan luettuina yhtiökohtaisilla tekijöillä oikaistut markkinaehtoiset arvostukset.

Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön suhteellisen arvonmäärityksen perusteella, jota tukevat Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön hallitusten saamat fairness opinion -lausunnot, Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön hallitukset ovat todenneet, että Sulautumisen yhteydessä maksettava vastike on taloudellisesta näkökulmasta Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön osakkeenomistajille kohtuullinen.

8 SULAUTUMISVASTIKKEEN ANTAMINEN

Sulautumisvastike annetaan Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille Täytäntöönpanopäivänä tai niin pian kuin kohtuullisesti mahdollista sen jälkeen.

Sulautumisvastike annetaan Euroclear Finland Oy:n ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä. Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille maksettava Sulautumisvastike lasketaan soveltamalla kohdassa 7.1 määriteltyä vaihtosuhdetta sen perusteella, miten monta Sulautuvan Yhtiön osaketta on rekisteröitynä kunkin osakkeenomistajan arvo-osuustilille viimeisen Täytäntöönpanopäivää edeltävän kaupankäyntipäivän päättyessä.

Sulautumisvastike annetaan automaattisesti eikä sen saaminen edellytä toimenpiteitä Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajilta. Sulautumisvastikkeena annetut Vastaanottavan Yhtiön uudet osakkeet tuottavat rekisteröintipäivästä alkaen täydet osakkeenomistajan oikeudet.

9 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.

10 OSAKEPOHJAISET KANNUSTINJÄRJESTELMÄT

10.1 Vastaanottavan Yhtiön kannustinjärjestelmät

Vastaanottavalla Yhtiöllä ei ole osakepohjaisia kannustinjärjestelmiä.

10.2 Sulautuvan Yhtiön kannustinjärjestelmät

Sulautuvalla Yhtiöllä on seuraavat osakepohjaiset kannustinjärjestelmät, joiden mukaisia osakepalkkioita on maksamatta tämän Sulautumissuunnitelman päivämääränä: (i) Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä LTI 2020-2022 ja (ii) Suoriteperusteinen osakepalkkiojärjestelmä LTI 2021-2023.

Ellei Yhdistymissopimuksesta tai Sulautumissuunnitelmasta muuta johdu, Sulautuvan Yhtiön hallitus päättää Sulautumisen vaikutuksesta kannustinjärjestelmiin niiden ehtojen mukaisesti ennen Täytäntöönpanopäivää.

VASTAANOTTAVAN YHTIÖN OSAKEPÄÄOMA JA MUU OMA PÄÄOMA

Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma on 2.483.836,05 euroa.

Vastaanottavan Yhtiön osakepääomaa korotetaan 3.016.163,95 eurolla Sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin yhteydessä kohdassa 12 yksilöidyllä tavalla, minkä jälkeen Vastaanottavan Yhtiön osakepääomaksi tulee 5.500.000 euroa. Vastaanottavan Yhtiön oman pääoman korotus kirjataan sijoitetun vapaan oman pääoman rahaston lisäykseksi kohdan 12 mukaisesti siltä osin kuin se ylittää osakepääomaan merkittävän määrän.

SELVITYS SULAUTUVAN YHTIÖN VAROISTA, VELOISTA JA OMASTA PÄÄOMASTA JA NIIDEN ARVOSTAMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA, SULAUTUMISEN SUUNNITELUSTA VAIKUTUKSESTA VASTAANOTTAVAN YHTIÖN TASEESEEN SEKÄ SULAUTUMISEEN SOVELLETTAVISTA KIRJANPIDOLLISISTA MENETELMISTÄ

Sulautumisessa Sulautuvan Yhtiön kaikki (mukaan lukien tunnetut, tuntemattomat ja ehdolliset) varat, velat ja vastuut, sopimukset ja sitoumukset ja niihin liittyvät oikeudet ja velvollisuudet sekä niiden sijaan tulleet erät siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle.

Sulautuminen on tarkoitus toteuttaa kirjanpidossa hankintamenomenetelmällä käyttämällä kirjanpitoarvoja. Sulautuvan Yhtiön tase-erät kirjataan Vastaanottavan Yhtiön taseeseen kirjanpitoarvoonsa asianmukaisesti vastaavien ja vastattavien erien kohtiin kirjanpitolaain (1336/1997, muutoksineen) ja kirjanpitoasetuksen (1339/1997, muutoksineen) mukaisesti lukuun ottamatta eräiä, jotka koskevat mahdollisia Vastaanottavan Yhtiön ja Sulautuvan Yhtiön välisiä saamisista ja velkoja; nämä saamisesta ja velat kuittaantuvat Sulautumisessa.

Vastaanottavan Yhtiön oma pääoma muodostetaan Sulautumisessa hankintamenomenetelmällä siten, että Sulautuvan Yhtiön nettovarojen kirjanpitoarvoa vastaava määrä kirjataan Vastaanottavan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon lukuun ottamatta kohdassa 11 mainittua osakepääoman korotusta.

Kuvaus Sulautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä havainnollistava esitys Vastaanottavan Yhtiön alustavasta taseesta Sulautumisen jälkeen on Sulautumissuunnitelman **Liitteenä 3**.

Sulautumisen lopulliset vaikutukset Vastaanottavan Yhtiön taseeseen määräytyvät Täytäntöönpanopäivän mukaisen tilanteen ja Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien lakien ja säännösten mukaisesti.

MUUT KUIN TAVANOMAISEEN LIIKETOIMINTAAN KUULUVAT ASIAT

Sulautumissuunnitelman päivämäärästä alkaen kumpikin Osapuoli jatkaa normaalia liiketoimintaansa tavanomaisen käytäntönsä mukaisesti, elleivät Osapuolet nimenomaisesti toisin sovi.

Ellei tässä Sulautumissuunnitelmassa tai Yhdistymissopimuksessa toisin määrätä tai elleivät Osapuolet muuta nimenomaisesti toisin sovi, Sulautuva Yhtiö ja Vastaanottava Yhtiö eivät saa sulautumisprosessin aikana päättää mistään asiasta (riippumatta siitä, ovatko kyseiset asiat tavanomaisia vai epätavanomaisia), joka vaikuttaisi kyseisen 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.

Vastaanottavalla Yhtiöllä on oikeus jakaa osakkeenomistajilleen ennen Täytäntöönpanopäivää Vastaanottavan Yhtiön yhtiökokouksen 15.4.2021 päättämän osingon toinen erä, 0,20 euroa osaketta kohti.

Selvyyden vuoksi todetaan, että Vastaanottava Yhtiö voi muuttaa yhtiöjärjestystään Sulautuvan Yhtiön etukäteen antamalla kirjallisella suostumuksella muilta kuin edellä kohdassa 4 mainituilta osin.

14 PÄÄOMALAINAT

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

15 SULAUTUVAN YHTIÖN JA VASTAANOTTAVAN YHTIÖN VÄLISET OSAKEOMISTUKSET

Sulautumissuunnitelman päivämääränä Sulautuva Yhtiö tai sen tytäryhtiöt eivät omista Vastaanottavan Yhtiön tai sen emoyhtiön 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.

16 YRITYSKIINNITYKSET

Sulautumissuunnitelman päivämääränä Sulautuvan Yhtiön omaisuuden kohdistuu **Liitteessä 4** luetellut yrityskiinnityslain (634/1984, muutoksineen) mukaiset yrityskiinnitykset.

Sulautumissuunnitelman päivämääränä Vastaanottavan Yhtiön omaisuuden kohdistuu **Liitteessä 4** luetellut yrityskiinnityslain (634/1984, muutoksineen) mukaiset yrityskiinnitykset.

17 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 ehdotetaan 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 Sulautuvalle Yhtiölle, ja Vastaanottavan Yhtiön tilintarkastaja antaa saman lausunnon Vastaanottavalle Yhtiölle.

18 SULAUTUMISEN TÄYTÄNTÖÖNPANON SUUNNITELTU REKISTERÖINTI

Suunniteltu Täytäntöönpanopäivä eli Sulautumisen täytäntöönpanon suunniteltu rekisteröintipäivä on 1.4.2022 (rekisteröintihetki arviolta kello 00.01) edellyttäen, että Osakeyhtiölain vaatimukset ja kohdassa 21 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.

19 VASTAANOTTAVAN YHTIÖN UUSIEN OSAKKEIDEN OTTAMINEN JULKISEN KAUPANKÄYNNIN KOHTEEKSI JA SULAUTUVAN YHTIÖN OSAKKEIDEN POISTAMINEN PÖRSSILISTALTA

Vastaanottava Yhtiö hakee Sulautumisvastikkeena annettavien uusien osakkeiden ottamista julkisen kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsingissä. Vastaanottava Yhtiö julkaisee Sulautumista ja Sulautumisvastikkeena annettavien Vastaanottavan Yhtiön uusien osakkeiden julkisen kaupankäynnin kohteeksi ottamista varten sulautumisesitteen ennen Vastaanottavan Yhtiön ja Sulautuvan Yhtiön Sulautumisesta päättäviä ylimääräisiä yhtiökokouksia. Kaupankäynti uusilla osakkeilla alkaa Täytäntöönpanopäivänä tai mahdollisimman pian sen jälkeen.

Kaupankäynnin Sulautuvan Yhtiön osakkeilla Nasdaq Helsingissä odotetaan päättyvän viimeistään viimeisen Täytäntöönpanopäivää edeltävän kaupankäyntipäivän päättyessä, ja Sulautuvan Yhtiön osakkeet poistetaan pörssilistalta arviolta Täytäntöönpanopäivään mennessä.

20 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.

21 SULAUTUMISEN TÄYTÄNTÖÖNPANON EDELLYTYKSET

Sulautumisen täytäntöönpano on ehdollinen seuraavien edellytysten täyttymiselle tai, ellei lainsäädännöstä muuta johdu, niistä luopumiselle:

- (i) Sulautuvan Yhtiön ylimääräinen yhtiökokous on hyväksynyt Sulautumisen asianmukaisesti;
- (ii) Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajista korkeintaan osuus, joka vastaa enintään kymmenen (10) prosenttia Sulautuvan Yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä, on vaatinut omistamiensa Sulautuvan Yhtiön osakkeiden lunastamista Osakeyhtiölain 16 luvun 13 pykälän nojalla, jollei Yhdistymissopimuksesta muuta johdu;
- (iii) Vastaanottavan Yhtiön yhtiökokous on hyväksynyt kohdan 6 mukaisen osakesplittiä koskevan valtuutuksen, ja osakesplitin rekisteröinti kaupparekisteriin on vireillä ja toteutuu Täytäntöönpanopäivään mennessä tai osakesplit on jo rekisteröity kaupparekisteriin;
- (iv) Vastaanottavan Yhtiön yhtiökokous on hyväksynyt asianmukaisesti Sulautumisen, kohdan 4 mukaiset muutokset Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseen, kohdan 5.2 mukaisen osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestyksen, sekä hyväksynyt Vastaanottavan Yhtiön uusien osakkeiden antamisen Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille sulautumisvastikkeena;
- (v) Yhdistymissopimuksessa yksilöidyt kilpailuviranomaisten hyväksynnät on saatu ja ne ovat päteviä Yhdistymissopimuksen mukaisesti ja, mikäli

hyväksyntä on ehdollinen Osapuolen tai Osapuolten ennen täytäntöönpanoa toteutettaville sitoumuksille tai toimenpiteille, kaikki tällaiset sitoumukset ja toimenpiteet on toteutettu asianmukaisesti;

- (vi) Yhdistymissopimuksessa yksilöidyt viranomaisten hyväksynnät ja luvat on saatu Yhdistymissopimuksen mukaisesti;
- (vii) Vastaanottava Yhtiö on saanut Nasdaq Helsingiltä kirjallisen vahvistuksen, että Sulautumisvastike otetaan kaupankäynnin kohteeksi pörssilistalla Täytäntöönpanopäivänä tai viipymättä sen jälkeen;
- (viii) Osapuolten rahoitus on voimassa Yhdistymissopimuksessa sovitulla tavalla;
- (ix) Yhdistymissopimuksen päivämääränä tai sen jälkeen ei ole ilmennyt tapahtumia, olosuhteita tai muutoksia, joilla olisi Yhdistymissopimuksessa määritelty olennainen haitallinen vaikutus edellyttäen, että mikäli olennainen haitallinen vaikutus koskee Vastaanottavaa Yhtiötä, tarkoittaa se tämän edellytyksen täyttymättä jäämistä suhteessa Sulautuvaan Yhtiöön tai, mikäli olennainen haitallinen vaikutus koskee Sulautuvaa Yhtiötä, tarkoittaa se tämän edellytyksen täyttymättä jäämistä suhteessa Vastaanottavaan Yhtiöön;
- (x) kumpikaan Osapuoli ei ole rikkonut olennaisesti Yhdistymissopimuksessa antamia vakuutuksia siten, että toisen Osapuolen hallitus katsoisi vilpittömässä mielessä, neuvoteltuaan vakuutusta rikkoneen Osapuolen hallituksen sekä hyvämaineisten taloudellisten ja oikeudellisten neuvonantajien kanssa, että rikkomuksen välittömänä seurauksena on Yhdistymissopimuksessa määritelty olennainen haitallinen vaikutus edellyttäen, että mikäli Vastaanottava Yhtiö on syyllistynyt antamiensa vakuutusten olennaiseen rikkomiseen, tarkoittaa se tämän edellytyksen täyttymättä jäämistä suhteessa Sulautuvaan Yhtiöön tai, mikäli Sulautuva Yhtiö on syyllistynyt antamiensa vakuutusten olennaiseen rikkomiseen, tarkoittaa se tämän edellytyksen täyttymättä jäämistä suhteessa Vastaanottavaan Yhtiöön. Tämän alakohdan (x) yhteydessä sitä, onko jommankumman Osapuolen antamia vakuutuksia rikottu, arvioidaan erillään Yhdistymissopimuksessa määritellystä olennaisesta haitallisesta vaikutuksesta, ja tämän alakohdan (x) yhteydessä kaikkia Osapuolten vakuutuksia tulkitaan ikään kuin viittaus olennaiseen haitalliseen vaikutukseen olisi poistettu; ja
- (xi) Yhdistymissopimus on voimassa eikä sitä ole irtisanottu ehtojensa mukaisesti.

22 APUTOIMINIMET

Sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä Vastaanottavalle Yhtiölle rekisteröidään aputoiminimeksi **Liitteessä 5** yksilöidyt aputoiminimet.

23 TYÖNTEKIJÖIDEN SIIRTYMINEN

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

24 ERIMIELISYYKSIEN RATKAISEMINEN

Sulautumissuunnitelmasta aiheutuvat erimielisyydet ratkaistaan välimiesmenettelyssä Keskuskauppakamarin välimieslautakunnan sääntöjen mukaisesti. Välimiesoikeus muodostuu kolmesta (3) välimiehestä, joista Boreo nimittää yhden (1) välimiehen ja Sievi 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 englanti, 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.

25

MUUT ASIAT

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

[allekirjoitukset seuraavalla sivulla]

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

Helsinki, 29.9.2021

BOREO OYJ

Jouni Grönroos
Hallituksen jäsen

Kari Nerg
Toimitusjohtaja

SIEVI CAPITAL OYJ

Lennart Simonsen
Hallituksen puheenjohtaja

Jussi Majamaa
Toimitusjohtaja

SULAUTUMISSUUNNITELMAN LIITTEET

LIITE 1	Vastaanottavan Yhtiön muutettu yhtiöjärjestys
LIITE 2	Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys
LIITE 3	Selvitys Sulautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä Sulautuvan Yhtiön arvostamisesta ja alustava esitys Vastaanottavan Yhtiön taseesta
LIITE 4	Yrityskiinnitykset
LIITE 5	Aputoiminimet

LIITE 1

Vastaanottavan Yhtiön muutettu yhtiöjärjestys

YHTIÖJÄRJESTYS

1. Yhtiön toiminimi ja kotipaikka

Yhtiön toiminimi on Boreo Oyj. Yhtiön englanninkielinen rinnakkaistoiminimi on Boreo Plc ja ruotsinkielinen rinnakkaistoiminimi on Boreo Abp.

Yhtiön kotipaikka on Vantaa.

2. Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on sen tytäryhtiöiden ja muiden toimintayksikköjen toiminnan valvonta ja hallinnoiminen, rahoituksen ja strategisen suunnittelun järjestäminen sekä taloudellisesti tarkoituksenmukaisten uusien investointien suunnittelu ja toteuttaminen. Yhtiö voi harjoittaa elektroniikkateollisuuden tuotteiden kauppaa sekä ostaa, myydä, omistaa ja hallita teollista liiketoimintaa harjoittavien yhtiöiden osakkeita sekä ostaa, myydä, omistaa ja hallita kiinteää omaisuutta ja arvopapereita.

3. Hallitus

Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä huolehtii hallitus, johon kuuluu vähintään kolme (3) ja enintään yhdeksän (9) jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

Hallituksen jäsenen toimikausi päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

4. Toimitusjohtaja

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, jonka valitsee hallitus.

5. Yhtiön edustaminen

Yhtiötä edustaa hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja, kumpikin erikseen yksin, sekä hallituksen jäsenet kaksi yhdessä.

Yhtiön edustamisesta ja prokuroista päättää hallitus.

6. Tilintarkastaja

Yhtiöllä on yksi tilintarkastaja, jonka tulee olla tilintarkastusvalvonnan hyväksymä tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi käsittää valinnan tapahtuessa kulumassa olevan tilikauden ja hänen tehtävänsä päättyy vaalia ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

7. Tilikausi

Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

8. Kokouskutsu

Kutsu yhtiökokoukseen ja muut tiedonannot osakkeenomistajille on toimitettava aikaisintaan kolme (3) kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen yhtiökokousta, mutta kuitenkin vähintään yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää julkaistulla pörssitiedotteella. Osakkeenomistajien on saadaksesen osallistua yhtiökokoukseen ilmoitettava yhtiölle viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen (10) päivää ennen kokousta.

9. Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain kesäkuun loppuun mennessä hallituksen määräämänä päivänä. Kokouksessa on:

esitettävä

1. tilinpäätös, joka käsittää tuloslaskelman, taseen, rahavirtalaskelman, liitetiedot, toimintakertomuksen ja konsernitilinpäätöksen, sekä

2. tilintarkastuskertomus,

päätettävä

3. tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen vahvistamisesta;

4. taseen osoittaman voiton käyttämisestä

5. vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle

6. hallituksen jäsenten lukumäärä, palkkiot ja matkakustannusten korvaus

7. tilintarkastajien palkkiosta

valittava

8. hallituksen jäsenet sekä

9. tilintarkastajat

käsiteltävä

10. muut kokouskutsussa mahdollisesti mainitut asiat.

10. Osakkeet

Yhtiön osakkeet kuuluvat arvo-osuusjärjestelmään.

11. Osakkeita koskeva lunastusvelvollisuus

11.1 Lunastusvelvollisuus

Mikäli lunastusvelvollisuuteen soveltuvat arvopaperimarkkinalain säännökset, noudatetaan arvopaperimarkkinalakia. Muussa tapauksessa lunastusvelvollisuuteen sovelletaan tämän kohdan 11 määräyksiä.

Osakkeenomistaja, jonka osuus yhtiön kaikista osakkeista tai osakkeiden tuottamasta äänimäärästä, joko yksin tai yhdessä toisten osakkeenomistajien kanssa, muun saannon kuin perinnön, testamentin tai lahjan seurauksena, ylittää 60 % (lunastusvelvollinen osakkeenomistaja), on velvollinen lunastamaan muiden osakkeenomistajien (lunastukseen oikeutetut osakkeenomistajat) vaatimuksesta näiden osakkeet ja niihin oikeuttavat arvopaperit siten kuin tässä kohdassa määrätään.

Laskettaessa osakkeenomistajan osuutta yhtiön kaikista osakkeista ja niiden tuottamista äänistä ääniosuuteen luetaan mukaan myös:

- osakkeenomistajan sekä sen kanssa yksissä tuumin toimivien osakkaiden osakkeet;
- osakkeenomistajan tai sen kanssa yksissä tuumin toimivan osakkaan yhdessä toisen kanssa omistamat osakkeet; ja
- osakkeet, joihin liittyvää äänivaltaa osakkeenomistaja on sopimuksen tai muun järjestelyn perusteella oikeutettu käyttämään tai ohjaamaan.

Yhtiön kokonaisäänimäärässä ei oteta huomioon yhtiölle itselleen tai sen määräysvallassa olevalle taholle kuuluviin osakkeisiin liittyviä ääniä.

Mikäli lunastusvelvollisuus syntyy yhteenlaskettavien omistusten tai äänimäärien perusteella, lunastusvelvolliset osakkeenomistajat vastaavat lunastuksen toteuttamisesta yhteisvastuullisesti lunastukseen oikeutettuihin osakkeenomistajiin nähden. Lunastusvaatimus

katsotaan tällaisessa tilanteessa kohdistetuksi ilman eri vaatimusta kaikkiin lunastusvelvollisiin osakkeenomistajiin.

Jos lunastusvelvollisuusrajan ylittyminen johtuu yksinomaan yhtiön tai toisen osakkeenomistajan toimenpiteestä, ei tämän kohdan tarkoittamaa lunastusvelvollisuutta synny ennen kuin lunastusvelvollisuusrajan ylittänyt osakkeenomistaja hankkii tai merkitsee lisää yhtiön osakkeita tai muutoin kasvattaa ääniosuuttaan yhtiössä.

Lunastusvelvollisuutta ei enää ole, jos lunastusvelvollinen osakkeenomistaja tai muu tämän kanssa yksissä tuumin toimiva henkilö kuukauden kuluessa lunastusvelvollisuuden syntymisestä luopuu lunastusvelvollisuusrajan ylittävästä ääniosuudesta luovuttamalla yhtiön osakkeita tai muutoin vähentämällä osuuttaan yhtiön osakkeista ja äänistä. Vapautuakseen lunastusvelvollisuudesta lunastusvelvollinen ja tämän kanssa yksissä tuumin toimivat henkilöt eivät saa tänä aikana käyttää yhtiössä äänivaltaa lunastusvelvollisuusrajan ylittäviltä osin. Lunastusvelvollisen on lisäksi ilmoitettava tieto aikeestaan luopua lunastusvelvollisuusrajan ylittävästä omistus- ja ääniosuudesta lunastusvelvollisuuden syntymistä koskevan tiedon ilmoittamisen yhteydessä. Tieto omistus- ja ääniosuuden vähentymisestä alle lunastusvelvollisuusrajan on ilmoitettava yhtiölle välittömästi ja yhtiön on ilmoitettava siitä osakkeenomistajille mahdollisimman pian.

11.2 Lunastushinta

Mikäli yhtiön osake on Suomessa julkisen kaupankäynnin kohteena lunastusvelvollisuuden alkaessa, lunastushinta määräytyy arvopaperimarkkinalain mukaisen pakollisen ostotarjouksen tarjousvastiketta koskevien säännösten mukaisesti. Muussa tapauksessa lunastushinta on 60 %:n rajan ylitykseen johtaneessa saannossa sovellettu hinta paitsi, mikäli lunastusvelvollinen osakkeenomistaja on tehnyt osakekauppoja viimeisen 12 kuukauden aikana, jolloin lunastushinta määräytyy korkeimman kauppahinnan mukaan.

Mikäli lunastusvelvollinen osakkeenomistaja tai sen kanssa yksissä tuumin toimiva taho lunastaa yhtiön osakkeita paremmin ehdoin kuin mitä lunastusvelvollisuuden alkaessa on maksettu lunastukseen oikeutetuille ja kyseinen lunastus toteutuu sen päivän, jolloin lunastusvelvollisuus syntyi, ja määräpäivän, johon mennessä lunastusvaatimukset tulee tehdä, välillä, lunastukseen velvoitetun osakkeenomistajan on muutettava lunastushintaa vastaamaan kyseistä hankintaa.

Jos lunastusvelvollinen osakkeenomistaja tai sen kanssa yksissä tuumin toimiva taho lunastaa yhtiön osakkeita paremmilla ehdoilla kuin mitä lunastukseen oikeutetulle on alun perin ilmoitettu lunastushinnaksi ja kyseinen hankinta toteutuu yhdeksän (9) kuukauden kuluessa lunastusmenettelyn päättymisestä, lunastusvelvollisen osakkeenomistajan on hyvittävä lunastusvaatimuksen esittäneille maksetun lunastushinnan ja kyseisessä lunastuksessa maksetun hinnan välinen erotus. Edellä mainittua ei kuitenkaan sovelleta tilanteessa, jossa yhtiön arvopaperista maksettavaksi määrätty hinta on osakeyhtiölakiin perustuvassa välitystuomiossa korkeampi kuin lunastukseen oikeutetuille osakkeenomistajille maksettu lunastushinta, jos lunastusvelvollinen osakkeenomistaja tai sen kanssa yksissä tuumin toimiva taho ei ole ennen välimiesmenettelyä tai sen kuluessa tarjoutunut hankkimaan yhtiön arvopapereita paremmilla ehdoilla kuin mitä lunastukseen oikeutetulle on alun perin ilmoitettu lunastushinnaksi.

Jos jokin lunastushintaan vaikuttava saanto on valuuttamääräinen, lasketaan sen vasta-arvo euroina noudattaen Euroopan keskuspankin asianomaiselle valuutalle vahvistamaa kurssia seitsemän (7) päivää ennen sitä päivää, jona lunastusvelvollisuus on syntynyt.

11.3 Muut osakkeisiin oikeuttavat arvopaperit

Mikäli muu osakkeeseen oikeuttava arvopaperi tulee lunastettavaksi, lunastus, lunastusvelvollisuus ja lunastushinta määräytyvät kyseisen arvopaperin ehtojen mukaisesti. Ellei määräyksiä ole, lunastushinnan määrittää yhtiön hallitus vastaavan osakkeen lunastushinnan pohjalta.

11.4 Lunastusmenettely

Mikäli lunastusvelvollisuuteen soveltuvat arvopaperimarkkinalain säännökset, lunastusmenettelyyn noudatetaan arvopaperimarkkinalakia. Muussa tapauksessa lunastusmenettelyssä noudatetaan tämän kohdan 11.4. määräyksiä.

Lunastusvelvollisen osakkeenomistajan tulee seitsemän (7) päivän kuluessa siitä, kun lunastusvelvollisuus on syntynyt, kirjallisesti ilmoittaa tästä yhtiön hallitukselle. Ilmoituksen tulee sisältää tiedot lunastusvelvollisen osakkeenomistajan omistamien osakkeiden määrästä sekä lunastusvelvollisen viimeisten kahdentoista (12) kuukauden aikana hankkimien tai muutoin saamien osakkeiden määrästä ja hinnoista. Ilmoitukseen tulee liittää osoite, josta lunastusvelvollinen osakkeenomistaja on tavoitettavissa.

Yhtiön hallituksen tulee antaa osakkeenomistajille tieto lunastusvelvollisuuden syntymisestä 30 päivän kuluessa siitä, kun se on saanut edellä tarkoitettua ilmoituksen, tai sanotun ilmoituksen puuttuessa tai jäädessä määräajassa saapumatta, se on muutoin saanut tiedon lunastusvelvollisuuden syntymisestä. Ilmoituksen tulee sisältää tiedot lunastusvelvollisuuden syntymisen ajankohdasta ja lunastushinnan määräytymisen perusteista, siltä osin kuin ne ovat hallituksen tiedossa, sekä päivämäärä, jolloin lunastusvaatimus on viimeistään tehtävä. Ilmoitus osakkeenomistajille on annettava noudattaen mitä kokouskutsun toimittamisesta on yhtiöjärjestyksen kohdassa 8 määrätty.

Lunastukseen oikeutetun osakkeenomistajan tulee kirjallisesti vaatia lunastusta 30 päivän kuluessa lunastusvelvollisuutta koskevan hallituksen ilmoituksen julkaisemisesta. Lunastusvaatimuksesta, joka toimitetaan yhtiölle, tulee ilmetä niiden osakkeiden ja muiden arvopapereiden lukumäärä, joita vaatimus koskee. Lunastusta vaativan osakkeenomistajan on samalla toimitettava yhtiölle mahdolliset osakekirjat tai muut osakkeiden saamiseen oikeuttavat asiakirjat luovutettaviksi lunastusvelvolliselle lunastushintaa vastaan. Mikäli vaatimusta ei ole esitetty määräajassa edellä esitetyllä tavalla, raukeaa osakkeenomistajan oikeus vaatia lunastusta kyseisen lunastustilanteen osalta. Lunastukseen oikeutetulla osakkeenomistajalla on oikeus peruuttaa vaatimuksensa niin kauan kuin lunastusta ei ole tapahtunut.

Yhtiön hallituksen tulee lunastukseen oikeutetuille osakkeenomistajille varatun määräajan umpeuduttua antaa lunastusvelvolliselle osakkeenomistajalle tieto esitetyistä lunastusvaatimuksista ja ohjeet lunastushinnan maksamista varten.

Lunastusvelvollisen osakkeenomistajan on neljäntoista (14) päivän kuluessa lunastusvaatimuksesta tiedon saatuaan suoritettava lunastushinta yhtiön määräämin tavoin osakkeiden ja niihin oikeuttavien arvopapereiden luovutusta vastaan tai, mikäli lunastettavat osakkeet on merkitty asianomaisten osakkeenomistajien arvo-osuustileille, yhtiön antamaa kuittia vastaan. Yhtiön on tässä tapauksessa huolehdittava siitä, että lunastetut osakkeet kirjataan välittömästi lunastajan arvo-osuustilille. Lunastushinnalle, jota ei ole suoritettu määräajassa, on maksettava vuosittaista viivästyskorkoa, joka on korkeampi seuraavista: korkolain mukaan määräytyvä viivästyskorko, tai 10 %, siitä päivästä, jolloin lunastushinta olisi viimeistään tullut suorittaa. Lisäksi, mikäli lunastusvelvollinen osakkeenomistaja ei ole noudattanut tässä kohdassa 11.4 määrättyjä lunastusvelvollisuutta koskevia määräyksiä, viivästyskorkoa lasketaan siitä päivästä lukien, jolloin kyseinen ilmoitus olisi tullut tehdä.

Yhtiön on tehtävä kaikki tiedotteet, jotka liittyvät yhtiön osakkeenomistajille tämän kohdan 11 mukaisesti julkaistaviin ilmoituksiin ja tietoihin, suomen ja englannin kielellä.

11.5 Muut määräykset

Tämän yhtiöjärjestyksen kohdan 11 määräysten muuttamista tai poistamista koskeva yhtiökokouksen päätös on pätevä vain, mikäli sitä ovat kannattaneet osakkeenomistajat, joilla on vähintään viisi kuudesosaa (5/6) yhtiökokouksessa annetuista äänistä ja yhtiökokouksessa edustettuina olevista osakkeista.

11.6 Riitojen ratkaisu

Tässä kohdassa 11 selostettua lunastusmenettelyä, siihen liittyvää oikeutta vaatia lunastusta sekä lunastushinnan määrää koskevat riitaisuudet ratkaistaan välimiesmenettelystä annetun

lain säännöksiä noudattaen Helsingissä. Välimiehet määrää Keskuskauppakamarin välityslautakunta. Välimiesmenettelyssä noudatetaan Suomen lakia.

12. Ilmoitus omistusosuuksien muutoksesta

Sen lisäksi mitä arvopaperimarkkinaissa on säädetty, on osakkeenomistajan ilmoitettava arvopaperimarkkinalain säännösten mukaisesti omistus- ja ääniosuutensa yhtiölle, kun osuus saavuttaa tai ylittää 60 % kohdeyhtiön äänimäärästä tai osakkeiden kokonaismäärästä. Kun yhtiö saa ilmoituksen, sen on arvopaperimarkkinalain säännösten mukaisesti ilman aiheutonta viivytystä julkistettava ilmoituksessa olevat tiedot.

LIITE 2

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan työjärjestys

BOREO OYJ:N OSAKKEENOMISTAJIEN NIMITYSTOIMIKUNNAN TYÖJÄRJESTYS

1 Nimitystoimikunnan tarkoitus

Boreo Oyj:n (**Yhtiö**) osakkeenomistajien nimitystoimikunta (**Nimitystoimikunta**) on Yhtiön osakkeenomistajien nimeämä toimielin, jonka tehtävänä on vuosittain valmistella ja esitellä Yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärää, valintaa ja palkitsemista koskevat ehdotukset Yhtiön varsinaiselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle.

Nimitystoimikunnan päätehtävänä on varmistaa, että Yhtiön hallituksella ja sen jäsenillä on Yhtiön tarpeita vastaava riittävä asiantuntemus, osaaminen ja kokemus ja että heillä on mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa hallituksen jäsenen tehtävien täyttämiseen. Nimitystoimikunnan tulee kiinnittää huomiota hyvän ja tasapainoisen sukupuolijakauman ja tasapainon saavuttamiseen hallituksessa arvioiden hallituksen pätevyyttä kokonaisuutena. Nimitystoimikunnan on huomioitava työssään Yhtiön monimuotoisuutta koskevat periaatteet.

Nimitystoimikunta noudattaa toiminnassaan voimassa olevaa lainsäädäntöä ja muuta soveltuva sääntelyä (mukaan lukien Nasdaq Helsinki Oy:n säännöt ja Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodi).

Nimitystoimikunta on perustettu toimimaan toistaiseksi, kunnes Yhtiön yhtiökokous toisin päättää.

Tämä työjärjestys sisältää Nimitystoimikunnan kokoonpanoa, jäsenten nimeämistä ja toimintaa koskevat säännöt.

2 Nimitystoimikunnan kokoonpano ja jäsenten nimeäminen

Nimitystoimikunnassa on 4 jäsentä.

Yksi jäsenistä on Yhtiön hallituksen puheenjohtaja tai muu jäsen, jonka Yhtiön hallitus valitsee keskuudestaan.

Nimitystoimikunnan muut jäsenet nimeää 3 suurinta osakkeenomistajaa, joilla on kullakin oikeus nimetä yksi (1) jäsen. Nimeämisoikeus on niillä osakkeenomistajilla, joiden osuus on suurin Yhtiön kaikkien osakkeiden tuottamista äänistä Euroclear Finland Oy:n ylläpitämän osakasluettelon mukaan varsinaista yhtiökokousta edeltävän elokuun viimeisenä arkipäivänä.

Nimitystoimikunnan jäsenen nimeämiseen oikeutettuja osakkeenomistajia määrittäessä noudatetaan lisäksi seuraavia periaatteita:

- (a) Mikäli osakkeenomistajalla on arvopaperimarkkinalain mukainen velvollisuus ottaa muiden tahojen omistukset Yhtiössä huomioon ilmoittaessaan omistusosuutensa muutoksista (liputusvelvollisuus), lasketaan tällaisen osakkeenomistajan ja tällaisten muiden tahojen omistukset yhteen edellyttäen, että osakkeenomistaja esittää asiaa koskevan kirjallisen pyynnön Yhtiön hallituksen puheenjohtajalle viimeistään elokuun viimeisenä arkipäivänä. Pyyntöön on liitettävä luotettava selvitys liputusvelvollisuuden perusteesta.

(b) Mikäli hallintarekisteröityjen osakkeiden omistaja haluaa käyttää nimeämisoikeuttaan, on omistajan esitettävä asiaa koskeva kirjallinen pyyntö Yhtiön hallituksen puheenjohtajalle viimeistään elokuun viimeisenä arkipäivänä. Pyyntöön on liitettävä luotettava selvitys siitä, montako osaketta ja ääntä hallintarekisteröityjen osakkeiden omistaja omistaa.

Mikäli kahden tai useamman osakkeenomistajan omistamat osakkeet tuottavat saman määrän ääniä, eikä kaikkien näiden osakkeenomistajien nimeämiä jäseniä voida valita, ratkaisee Yhtiön hallituksen puheenjohtaja arvalla, kenen osakkeenomistajan nimeämä jäsen valitaan.

Hallituksen puheenjohtaja pyytää vuosittain edellä esitetyn mukaisesti määritettyjä 3 suurinta osakkeenomistajaa kutakin nimeämään jäsenen Nimitystoimikuntaan syyskuun viimeiseen päivään mennessä. Mikäli osakkeenomistaja ei käytä hänelle kuuluvaa nimeämisoikeutta, siirtyy oikeus seuraavaksi suurimmalle osakkeenomistajalle, jolla muutoin ei olisi tällaista oikeutta.

Nimitystoimikuntaan ehdotetun jäsenen on ennen tehtävän vastaanottamista harkittava tarkasti, liittyykö tehtävään eturistiriitoja.

Hallituksen keskuudestaan valitsema jäsen kutsuu koolle Nimitystoimikunnan ensimmäisen kokouksen, jossa Nimitystoimikunta valitsee itselleen enemmistö-päätöksellä puheenjohtajan keskuudestaan. Hallituksen jäsen ei voi toimia Nimitystoimikunnan puheenjohtajana.

Osakkeenomistajan nimeämän jäsenen on erottava Nimitystoimikunnasta, jos Nimitystoimikunnan toimikauden aikana kyseisen osakkeenomistajan omistus muuttuu siten, että osakkeenomistaja ei enää kuulu Yhtiön kymmenen suurimman osakkeenomistajan joukkoon. Tällaisessa tapauksessa Nimitystoimikunnan tulee pyytää uuden jäsenen nimeämistä pyynnön päivämäärän tilanteen mukaisesti määräytyvältä seuraavaksi suurimmalta osakkeenomistajalta, joka ei ole nimenyt jäsentä Nimitystoimikuntaan.

Osakkeenomistajalla on pakottavasta syystä oikeus vaihtaa nimeämänsä jäsen kesken toimikauden ilmoittamalla siitä Nimitystoimikunnan puheenjohtajalle.

Yhtiö julkistaa Nimitystoimikunnan kokoonpanon sekä kokoonpanon mahdolliset muutokset pörssitiedotteella.

Nimitystoimikunnan jäsenten toimikausi päättyy vuosittain Nimitystoimikunnan uusien jäsenten tultua nimetyksi.

Nimitystoimikunnan jäsenet eivät saa palkkiota Nimitystoimikunnan jäsenyydestä. Jäsenten matkakulut korvataan Yhtiön matkustussäännön mukaisesti.

3

Päätöksenteko

Yhtiön hallituksen valitsema jäsen kutsuu koolle Nimitystoimikunnan ensimmäisen kokouksen, jonka jälkeen nimitystoimikunta kokoontuu puheenjohtajansa kutsusta.

Nimitystoimikunta on päätösvaltainen, kun läsnä on yli puolet jäsenistä. Nimitystoimikunta ei saa tehdä päätöstä, ellei kaikille sen jäsenille ole varattu tilaisuutta tutustua asiaan ja osallistua asian käsittelyyn.

Nimitystoimikunnan on tehtävä päätöksensä yksimielisesti. Mikäli yksimielisyyttä ei saavuteta, Nimitystoimikunnan on ilmoitettava tästä Yhtiön hallitukselle viipymättä.

Kaikista nimitystoimikunnan päätöksistä on laadittava pöytäkirja. Pöytäkirja päivätään, numeroidaan ja säilytetään luotettavalla tavalla. Kaikki Nimitystoimikunnan kokoukseen osallistuneet Nimitystoimikunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

4 Nimitystoimikunnan tehtävät

Nimitystoimikunnan tehtävänä on:

- valmistella ja esitellä yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen jäsenten lukumääräksi,
- valmistella ja esitellä yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen kokoonpanoksi,
- valmistella ja esitellä yhtiökokoukselle ehdotus hallituksen jäsenten (mukaan lukien puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan) palkitsemisesta toimielinten palkitsemispolitiikan mukaisesti,
- vastata yhtiökokouksessa osakkeenomistajien kysymyksiin Nimitystoimikunnan valmistelemista ehdotuksista ja
- vastata hallituksen jäsenten seuraajasuunnittelusta.

5 Puheenjohtajan tehtävät

Nimitystoimikunnan puheenjohtajan tehtävänä on ohjata Nimitystoimikunnan työskentelyä siten, että Nimitystoimikunta saavuttaa tavoitteensa tehokkaasti ja ottaa huomioon osakkeenomistajien odotukset ja Yhtiön edun.

Nimitystoimikunnan puheenjohtaja:

- kutsuu koolle Nimitystoimikunnan kokoukset ja valvoo, että kokoukset toteutuvat aikataulun mukaisesti,
- kutsuu koolle ylimääräisiä kokouksia Nimitystoimikunnan tehtävien niin vaatiessa ja joka tapauksessa 14 päivän kuluessa Nimitystoimikunnan jäsenen esittämästä pyynnöstä ja
- valmistelee kokousten asialistan ja toimii kokouksissa puheenjohtajana.

6 Hallituksen kokoonpanoa koskevan ehdotuksen valmistelu

6.1 Yleistä ehdotuksen valmistelusta

Nimitystoimikunta valmistelee ehdotuksen hallituksen kokoonpanoksi Yhtiön varsinaiselle yhtiökokoukselle ja tarvittaessa ylimääräiselle yhtiökokoukselle. Jokainen Yhtiön osakkeenomistaja voi kuitenkin tehdä myös oman ehdotuksensa suoraan yhtiökokoukselle osakeyhtiölain mukaisesti.

Nimitystoimikunta voi kuulla Yhtiön osakkeenomistajia ehdotuksen valmistelussa sekä käyttää myös ulkopuolisia neuvonantajia ehdokkaiden löytämiseksi ja arvioimiseksi. Yhtiö vastaa mahdollisten ulkopuolisten neuvonantajien käyttämisestä aiheutuvista kohtuullisista kustannuksista.

Nimitystoimikunnan valmistellessa ehdotusta uuden hallituksen kokoonpanoksi Nimitystoimikunnalla on oikeus saada hallituksen toiminnan vuosittaisen arvioinnin tulokset, hallituksen jäsen ehdokkaiden riippumattomuuden arvioinnin kannalta olennaiset tiedot sekä Nimitystoimikunnan ehdotuksensa valmistelua varten kohtuudella tarvitsemat muut tiedot.

6.2 Hallituksen jäsenten pätevyys

Yhtiön hallituksella on oltava riittävä asiantuntemus ja kollektiivina riittävä osaaminen ja kokemus Yhtiön toimialaan ja liiketoimintaan kuuluvissa asioissa. Kullakin hallituksen jäsenellä on oltava mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävänsä hoitamiseen.

Varmistaakseen riittävän asiantuntemuksen Nimitystoimikunnan on otettava huomioon soveltuva lainsäädäntö sekä muu soveltuva sääntely ja soveltuvin osin myös Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodissa esitetyt periaatteet.

Hallituksella tulee kollektiivina olla riittävä osaaminen ja kokemus erityisesti:

- Yhtiön toimialaan ja liiketoimintaan liittyvistä asioista,
- konserni- ja taloushallinnosta,
- strategiasta ja yritysjärjestelyistä,
- sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta ja
- hyvästä hallintotavasta.

7 Ehdotukset yhtiökokoukselle

Nimitystoimikunnan on toimitettava varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävät ehdotuksensa Yhtiön hallitukselle viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tammikuun viimeisenä päivänä.

Mikäli Nimitystoimikunnan valmisteltavaksi kuuluvasta asiasta päätetään ylimääräisessä yhtiökokouksessa, Nimitystoimikunnan on pyrittävä toimittamaan ehdotuksensa Yhtiön hallitukselle niin hyvissä ajoin, että ne voidaan sisällyttää yhtiökokoukseen.

Nimitystoimikunnan ehdotukset julkistetaan pörssitiedotteella ja sisällytetään yhtiökokoukseen. Nimitystoimikunta esittelee ehdotuksensa ja niiden perustelut yhtiökokoukselle.

Jos Nimitystoimikunta ei ole toimittanut ehdotuksia Nimitystoimikunnan valmisteltaviin kuuluvista asioista (tai jostakin niistä) Yhtiön hallitukselle edellä mainittuihin määräaikoihin mennessä, tällaiset puuttuvat ehdotukset valmistele ja esittelee yhtiökokoukselle Yhtiön hallitus.

8 Luottamuksellisuus

Nimitystoimikunnan jäsenten sekä osakkeenomistajien, jotka ovat jäsenet nimenneet, on pidettävä yhtiökokoukselle esitettäviä ehdotuksia koskevat tiedot luottamuksellisina, kunnes Nimitystoimikunta on tehnyt lopullisen päätöksensä ja Yhtiö on julkistanut ehdotukset. Salassapitovelvollisuus käsittää myös muun luottamuksellisen tiedon, joka on saatu Nimitystoimikunnan työskentelyn yhteydessä, ja on voimassa, kunnes Yhtiö on julkaissut tällaisen tiedon.

Nimitystoimikunnan puheenjohtaja tai Yhtiön hallituksen puheenjohtaja voi harkintansa mukaan esittää Yhtiön hallitukselle, että Yhtiön tulisi tehdä erilliset salassapitosopimukset osakkeenomistajan tai tämän nimeämän Nimitystoimikunnan jäsenen kanssa. Nimitystoimikunnan jäsenten mahdollisesti saamiin sisäpiiritietoihin sovelletaan voimassaolevaa sisäpiirisäätelyä.

Työjärjestyksen muuttaminen

Nimitystoimikunta tarkistaa tämän työjärjestyksen sisällön vuosittain ja ehdottaa tarvittaessa muutoksista päättämistä yhtiökokoukselle. Nimitystoimikunta on valtuutettu itse tekemään tähän työjärjestykseen teknisluonteisia päivityksiä ja muutoksia. Olennaiset muutokset, kuten muutokset nimitystoimikunnan jäsenten määrään ja valintaperusteisiin, on kuitenkin päätettävä yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksen päätös edellyttää, että sitä ovat kannattaneet osakkeenomistajat, joilla on i) vähintään puolet (1/2) yhtiökokouksessa annetuista äänistä ja edustetuista osakkeista, jos yksikään osakkeenomistajista ei omista yli 30 % yhtiön osakkeista ja äänistä, ii) vähintään kaksi kolmasosaa (2/3) yhtiökokouksessa annetuista äänistä ja edustetuista osakkeista, jos yksikin osakkeenomistaja omistaa yli 30 % yhtiön osakkeista ja äänistä kuitenkin niin, että päätös edellyttää iii) vähintään viisi kuudesosaa (5/6) yhtiökokouksessa annetuista äänistä ja edustetuista osakkeista, jos osakkeenomistaja omistaa yli 50 % yhtiön osakkeista ja äänistä.

Kieliversiot

Tämä työjärjestys on laadittu suomen- ja englanninkielisenä. Mahdollisessa ristiriitatilanteessa suomenkielinen versio on määräävä.

LIITE 3

Selvitys Sulautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä Sulautuvan Yhtiön arvostamisesta ja alustava esitys Vastaanottavan Yhtiön taseesta

Seuraava Vastaanottavan Yhtiön havainnollistava Sulautumistase perustuu Boreon ja Sievin taseisiin 30.6.2021 havainnollistaen hankintamenetelmän soveltamista Sulautumisen kirjaamiseen kirjanpitoarvoin Vastaanottavan Yhtiön taseeseen. Sievin tasetiedot on yhtenäistetty Boreon laadintaperiaatteiden kanssa. Sulautumisen lopulliset vaikutukset Vastaanottavan Yhtiön taseeseen määräytyvät Täytäntöönpanopäivän taseaseman ja voimassa olevien Suomalaisten Kirjanpitoperiaatteiden mukaisesti, joista johtuen tässä esitetyt havainnollistavat tasetiedot ovat suuntaa antavia ja voivat muuttua.

Tuhatta euroa	Vastaanottava Yhtiö Boreo Oyj ennen Sulautumista	Sulautuva Yhtiö Sievi Capital Oyj ennen Sulautumista	Alustavat sulautumis-oikaisut	Viite	Vastaanottavan Yhtiön Sulautumistase
VASTAAVAA					
Pysyvät vastaavat					
Aineettomat hyödykkeet	548	-	-		548
Aineelliset hyödykkeet	21	48	-		69
Sijoitukset	35 635	46 364	5 232	3)	92 464
Pysyvät vastaavat yhteensä	36 204	46 411	5 232		93 080
Vaihtuvat vastaavat					
Vaihto-omaisuus	3 213	-	-		3 213
Pitkäaikaiset saamiset	4 550	25	-		4 575
Lyhytaikaiset saamiset	2 954	1 053	450	2)	4 458
Rahat ja pankkisaamiset	1 083	5 199	670	2), 3), 4)	7 513
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	11 800	6 278	1 120		19 759
Vastaavaa yhteensä	48 005	52 689	6 352		112 839
VASTATTAVAA					
Oma pääoma					
Osakepääoma	2 484	15 179	-12 163	1)	5 500
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	1 374	12 886	37 024	1), 3)	51 876
Edellisten kausien voitto	6 158	24 268	-23 709	1), 2), 4)	6 717
Oma pääoma yhteensä	10 016	52 332	1 152		64 093
Vieras pääoma					
Pitkäaikainen vieras pääoma	26 500	-	5 200	3)	36 900
Lyhytaikainen vieras pääoma	11 489	357	-		11 845
Vieras pääoma yhteensä	37 989	357	5 200		48 745
Vastattavaa yhteensä	48 005	52 689	6 352		112 839

- Vastaanottavan Yhtiön oma pääoma muodostetaan Sulautumisessa hankintamenetelmällä siten, että Sulautuvan Yhtiön nettovarojen kirjanpitoarvoa vastaava määrä kirjataan Vastaanottavan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon lukuun ottamatta tämän sulautumissuunnitelman kohdassa 11 mainittua 3 016 tuhannen euron osakepääoman korotusta.
- Boreon tytäryhtiöiltään 30.6.2021 jälkeen saamat osingot 1 081 tuhatta euroa vuodelta 2020 on lisätty rahavaroihin ja edellisten kausien voittoon sekä Boreon tytäryhtiöilleen antama lainasaaminen 450 tuhatta euroa lisää lyhytaikaisia saamisia ja vähentää rahavaroja.
- Boreon 1. syyskuuta 2021 päätökseensaattama Floby Nya Bilverkstad AB:n yritysosto kasvattaa tytäryhtiösijoituksia 5 232 tuhatta euroa, pitkäaikaista vierasta pääomaa 5 200 tuhatta euroa, omaa pääomaa 593 tuhatta euroa sekä rahavaroja 561 tuhatta euroa.
- Boreon yhtiökokouksen 15.4.2021 päätöksen mukaisesti tilikaudelta 2020 jaettavan osingon toinen erä 0,20 euroa/osake yhteensä 522 tuhatta euroa tullaan maksamaan marraskuussa 2021 osakkeenomistajalle. Havainnollistavien tasetietojen edellisten kausien voittoa ja rahavaroja on pienennetty tällä summalla.
- Sievi Capital Oyj:n 20.9.2021 julkistamaa Rakennuttajatoimisto HTJ Oy:n yritysosta ei ole oikaistulla olevaan havainnollistavaan emoyhtiön taseeseen. Yritysosto arvioidaan saatavan päätökseen lokakuussa 2021. Sievi Capitalin sijoitus tytäryhtiöosakkeisiin tulee olemaan noin 7,8 miljoonaa euroa. Sievi Capital rahoittaa sijoituksen rahavaroillaan sekä uudella 5,5 miljoonan euron lainalla.

Edellä esitetty havainnollistava tase ei huomioi muun muassa konserniavustuksia, saatuja osinkoja tai varojen jakoa, paitsi alakohdissa 2 ja 4 mainitut saadut ja jaettavaksi päätetyt osingot, jotka mahdollisesti maksetaan ennen Täytäntöönpanopäivää, Sievi Capital Oyj:n 20.9.2021 julkistamaa Rakennuttajatoimisto HTJ Oy:n yritysostoa kuten kuvattu alakohdassa 5, ennen sulautumista mahdollisesti toteutettavia yrityskauppoja tai rakennejärjestelyjä paitsi alakohdassa 3 mainittu yrityshankinta tai Sulautumiseen liittyviä transaktiokuluja, jotka kaikki voivat merkittävästi vaikuttaa Vastaanottavan Yhtiön sulautumistaseeseen ja Sulautuvan Yhtiön varoihin ja velkoihin ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa.

LIITE 4

Yrityskiinnitykset

RASITUSTODISTUKSEN TIEDOT
YRITYSKIINNITYKSISTÄ

Yritys- ja yhteisötunnus: 0116173-8
Toiminimi: Boreo Oyj

Elinkeinonharjoittajan elinkeinotoimintaan kuuluvaa yrityskiinnityskelpoista omaisuutta rasittavat seuraavat voimassa olevat yrityskiinnitysasiat:

Hakemuksen

Saapumispäivä	Asianumero	Asian laatu
12.09.1986	1986/004032K	Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Suomen Yhdyspankki Oy

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
8	1-8	12.08.1986	250.000,00 mk 42.046,98 €	16,00%	2.000,00 mk 336,38 €	Haltija
		Haltija:	OP Yrityspankki Oyj			
		Osoite:	PL 308, 00013 OP			

Etuoikeus hakemispäivästä 12.09.1986

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 12.09.1986

Hakemuksen

Saapumispäivä	Asianumero	Asian laatu
10.09.1987	1987/004067K	Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Suomen Yhdyspankki Oy

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
8	9-16	17.06.1987	250.000,00 mk 42.046,98 €	16,00%	2.000,00 mk 336,38 €	Haltija
		Haltija:	OP Yrityspankki Oyj			
		Osoite:	PL 308, 00013 OP			

Etuoikeus hakemispäivästä 10.09.1987

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 10.09.1987

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
05.02.2020 2020/000549K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Yleiselektroniikka Oyj

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
6	17-22	03.02.2020	5.000.000,00 €	18,00%	1.800,00 €	Haltija

Haltija: OP Corporate Bank plc, Rahoituksen järjestäminen

Osoite: Gebhardinaukio 1, 00510 Helsinki

Etuoikeus hakemispäivästä 05.02.2020

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 12.02.2020

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
04.01.2021 2021/000046K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Yleiselektroniikka Oyj

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma	Korko %	Perimiskulut	Laji
1	23	04.01.2021	5.000.000,00 €	18,00%	1.800,00 €	Haltija

Haltija: OP Yrityspankki Plc

Osoite: Gebhardinaukio 1, 00510 Helsinki

1	24	04.01.2021	2.800.000,00 €	18,00%	1.800,00 €	Haltija
---	----	------------	----------------	--------	------------	---------

Haltija: OP Yrityspankki Plc

Osoite: Gebhardinaukio 1, 00510 Helsinki

Etuoikeus hakemispäivästä 04.01.2021

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 01.02.2021

Yrityskiinnitysasioita ei ole vireillä.

TOIMINIMIHISTORIA

Boreo Oyj 10.02.2021 -

Yleiselektronikka Oyj 25.06.1998 - 10.02.2021

Yleiselektronikka Oy 07.03.1969 - 24.06.1998

Rasitustodistus on tulostettu 28.09.2021 ja siitä käyvät ilmi ainakin kaikki 24.09.2021 tai aikaisemmin vireille tulleet ja edelleen vireillä olevat ja vahvistetut voimassa olevat yritysikiinnitysasiat sekä elinkeinoharjoittajaa koskevat yritysikiinnitysrekisterissä näkyvät kaupparekisteritiedot.

Tietolähde: Patentti- ja rekisterihallitus

RASITUSTODISTUKSEN TIEDOT
YRITYSKIINNITYKSISTÄ

Yritys- ja yhteisötunnus: 0190457-0
Toiminimi: Sievi Capital Oyj

Elinkeinonharjoittajan elinkeinotoimintaan kuuluvaa yrityskiinnityskelpoista omaisuutta rasittavat seuraavat voimassa olevat yrityskiinnitysasiat:

Hakemuksen

Saapumispäivä	Asianumero	Asian laatu
20.11.1986	1986/005110K	Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Kansallis-Osake-Pankki

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
2	1-2	25.07.1986	42.046,98 €	16,00%	336,38 €	Haltija
		Haltija:	-			
		Osoite:	-, -			
1	3	25.07.1986	33.637,59 €	16,00%	336,38 €	Haltija
		Haltija:	-			
		Osoite:	-, -			

Etuoikeus hakemispäivästä 20.11.1986

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 20.11.1986

Hakemuksen

Saapumispäivä	Asianumero	Asian laatu
11.10.1988	1988/004996K	Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Kansallis-Osake-Pankki

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
3	1-3	05.09.1988	33.637,59 €	16,00%	336,38 €	Haltija

Haltija: -
Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 11.10.1988

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 11.10.1988

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
17.03.1989 1989/001590K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Kansallis-Osake-Pankki

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
5	1-5	03.03.1989	168.187,93 €	16,00%	168,19 €	Haltija

Haltija: -
Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 17.03.1989

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 17.03.1989

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
12.05.1989 1989/002594K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Kansallis-Osake-Pankki

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
8	1-8	04.05.1989	168.187,93 €	16,00%	168,19 €	Haltija

Haltija: -
Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 12.05.1989

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 12.05.1989

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
05.10.1992 1992/005150K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Vakuutusosakeyhtiö Eläke-Sampo

Kiinnitetty panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
2	1-2	24.04.1992	33.637,59 €	18,00%	336,38 €	Haltija

Haltija: -

Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 05.10.1992

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 05.10.1992

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
20.12.1993 1993/006148K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Kera Oy

Kiinnitetty panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
5	1-5	16.12.1993	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Haltija

Haltija: -

Osoite: -, -

1	6	16.12.1993	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Määrännäis
---	---	------------	--------------	--------	----------	------------

Haltija: -

Osoite: -, -

1	7	16.12.1993	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Haltija
---	---	------------	--------------	--------	----------	---------

Haltija: -

Osoite: -, -

1	8	16.12.1993	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Määrännäis
---	---	------------	--------------	--------	----------	------------

Haltija: -

Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 20.12.1993

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 20.12.1993

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
20.06.1994 1994/002617K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Kansallis-Osake-Pankki

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
5	1-5	13.06.1994	16.818,79 €	18,00%	840,94 €	Haltija

Haltija: -

Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 20.06.1994

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 20.06.1994

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
02.08.1995 1995/002970K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Merita Pankki Oy

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
1	1	24.07.1995	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Määrännäis

Haltija: -

Osoite: -, -

2	2-3	24.07.1995	168.187,93 €	16,00%	336,38 €	Haltija
---	-----	------------	--------------	--------	----------	---------

Haltija: -

Osoite: -, -

1	4	24.07.1995	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Määrännäis
---	---	------------	--------------	--------	----------	------------

Haltija: -

Osoite: -, -

2	5-6	24.07.1995	168.187,93 €	16,00%	336,38 €	Haltija
---	-----	------------	--------------	--------	----------	---------

Haltija: -

Osoite: -, -

1	7	24.07.1995	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Määrännäis
		Haltija:	-			
		Osoite:	-, -			
2	8-9	24.07.1995	168.187,93 €	16,00%	336,38 €	Haltija
		Haltija:	-			
		Osoite:	-, -			
1	10	24.07.1995	168.187,93 €	18,00%	504,56 €	Määrännäis
		Haltija:	-			
		Osoite:	-, -			

Etuoikeus hakemispäivästä 02.08.1995

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 02.08.1995

Hakemuksen

Saapumispäivä	Asianumero	Asian laatu
11.09.1998	1998/003890K	Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Wecan Electronics Oy

Kiinnitetty panttivelkakirjat

Haettu markkoina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
5	1-5	07.09.1998	168.187,93 €	16,00%	504,56 €	Haltija
		Haltija:	-			
		Osoite:	-, -			

Etuoikeus hakemispäivästä 11.09.1998

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 11.09.1998

Hakemuksen

Saapumispäivä	Asianumero	Asian laatu
30.06.2000	2000/003202K	Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Merita Pankki Oyj

Kiinnitetty panttivelkakirjat

Haettu euroina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
-----	-----	--------------	----------	---------	----------------	------

5 11-15 21.06.2000 500.000,00 € 18,00% 840,00 € Haltija

Haltija: -

Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 30.06.2000

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 30.06.2000

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
23.11.2000 2000/005363K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Wecan Electronics Oyj

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
7	1-7	22.11.2000	500.000,00 €	16,00%	1.000,00 €	Haltija

Haltija: -

Osoite: -

Etuoikeus hakemispäivästä 23.11.2000

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 23.11.2000

Hakemuksen

Saapumispäivä Asianumero Asian laatu
12.04.2001 2001/001702K Yrityskiinnityksen vahvistaminen

Hakija: Merita Pankki Oyj

Kiinnitetyt panttivelkakirjat

Haettu euroina

Lkm	Nro	Antamispäivä	Pääoma à	Korko %	Perimiskulut à	Laji
15	1-15	09.04.2001	500.000,00 €	18,00%	500,00 €	Haltija

Haltija: -

Osoite: -, -

Etuoikeus hakemispäivästä 12.04.2001

Panttivelkakirjojen keskinäinen etuoikeus on numerojärjestyksessä.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 12.04.2001

Hakemuksen

Saapumispäivä	Asianumero	Asian laatu
24.09.2002	2002/004246K	Kiinnitysten etuoikeuden muuttaminen

Hakija: Nordea Pankki Suomi Oyj

Osakeyhtiölain 14 luvun 16 §:n 4 momentissa mainitun kiinnitysten etuoikeuden järjestämistä koskevan kiinnityksenhaltijoiden 30.04.2002 ja 02.05.2002 päivätyn sopimuksen mukaan yritys kiinnitysten etuoikeus on seuraava:

ensimmäisenä 20.11.1986 asianumerolla 1986/5110k vahvistettu kiinnitys, toisena 17.03.1989 asianumerolla 1989/1590k vahvistettu kiinnitys, kolmantena 12.05.1989 asianumerolla 1989/2594k vahvistettu kiinnitys, neljäntenä 20.12.1993 asianumerolla 1993/6148k vahvistettu kiinnitys, viidentenä 02.08.1995 asianumerolla 1995/2970k vahvistettu kiinnitys, kuudentena 30.06.2000 asianumerolla 2000/3202k vahvistettu kiinnitys, seitsemäntenä 12.04.2001 asianumerolla 2001/1702k vahvistettu kiinnitys, kahdeksantena 11.10.1988 asianumerolla 1988/4996k vahvistettu kiinnitys, yhdeksäntenä 05.10.1992 asianumerolla 1992/5150k vahvistettu kiinnitys, kymmenentenä 20.06.1994 asianumerolla 1994/2617k vahvistettu kiinnitys, yhdenentoista 11.09.1998 asianumerolla 1998/3890k vahvistettu kiinnitys, kahdententoista 23.11.2000 asianumerolla 2000/5363k vahvistettu kiinnitys.

Ratkaisu: Vahvistettu Ratkaisupäivämäärä: 01.10.2002

Yrityskiinnitysasioita ei ole vireillä.

Yrityskiinnitysrekisterin kaupparekisteritiedot:

SULAUTUMISEN TÄYTÄNTÖÖNPANO
Rekisteriviranomaisen myöntämällä luvalla Scanfil Oy
Y-tunnus 0189598-5 on sulautunut Scanfil Oyj -nimiseen
yhtiöön Y-tunnus 0190457-0.

Ilmoitus

Merkitty: 01.10.2002

MUISTUTUSTIETO

Sulautuvan yhtiön yritys kiinnitykset ovat siirtyneet vastaanottavalle yhtiölle.

Ilmoitus

Merkitty: 01.01.2012

JAKAUTUMISEN TÄYTÄNTÖÖNPANO

Osa Sievi Capital Oyj:n varoista ja veloista on siirtynyt seuraavalle perustetulle yhtiölle: Scanfil Oyj Y-tunnus 2422742-9.

MUISTUTUSTIETO

Sievi Capital Oyj:n osittaisen jakautumisen yhteydessä perustetulle Scanfil Oyj:lle ei siirry kiinnityksiä.

TOIMINIMIHISTORIA

Sievi Capital Oyj 16.05.2011 -

Scanfil Oyj 01.10.2002 - 15.05.2011

Wecan Electronics Oyj 25.04.2000 - 30.09.2002

Wecan Electronics Oy 02.01.1997 - 24.04.2000

Wecan Elektronik Oy 23.12.1996 - 01.01.1997

Wecan Electronics Ky 22.02.1996 - 22.12.1996

Pohjanmaan Tele kommandiittiyhtiö 08.03.1984 - 21.02.1996

Pohjanmaan Tele P. Aakula kommandiittiyhtiö 20.02.1970 - 07.03.1984

Rasitustodistus on tulostettu 28.09.2021 ja siitä käyvät ilmi ainakin kaikki 24.09.2021 tai aikaisemmin vireille tulleet ja edelleen vireillä olevat ja vahvistetut voimassa olevat yritysikiinnitysasiat sekä elinkeinoharjoittajaa koskevat yritysikiinnitysrekisterissä näkyvät kaupparekisteritiedot.

Tietolähde: Patentti- ja rekisterihallitus

LIITE 5

Aputoiminimet

Sulautumisen rekisteröinnin yhteydessä ja Sulautumisen täytäntöönpanolle ehdollisena Vastaanottavalle Yhtiölle rekisteröidään seuraavat aputoiminimet:

- **Sievi Capital**

Aputoiminimen toimiala

Teollista liiketoimintaa harjoittavien yhtiöiden osakkeiden ostaminen, myyminen, omistaminen ja hallinta sekä kiinteän omaisuuden ja arvopapereiden ostaminen, myyminen, omistaminen ja hallinta.

- **Suomi Capital**

Aputoiminimen toimiala

Arvopapereiden sekä kiinteän omaisuuden ostaminen, myyminen, omistaminen ja hallinta Suomessa ja Euroopassa.