

JAKAUTUMISSUUNNITELMA

koskien

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy:n

osittaisjakautumista

1 JAKAUTUMINEN

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy (jäljempänä "**Jakautuva Yhtiö**") jakautuu siten, että osa sen varoista ja veloista siirtyy selvitysmenettelyttä kahdelle (2) jakautumisen täytäntöönpanon yhteydessä perustettavalle osakeyhtiölle, Helsingin Joukkoliikenneinfra Oy:lle ja RV Kalusto ja Varikko Oy:lle (jäljempänä kumpikin erikseen "**Vastaanottava Yhtiö**" ja yhdessä "**Vastaanottavat Yhtiöt**") (kukin edellä mainittu yhdessä jäljempänä "**Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt**"). Jakautumisessa noudatetaan osakeyhtiölain (624/2006, jäljempänä "OYL") 17 luvun säännöksiä ja jakautuminen toteutetaan elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (360/1968 muutoksineen) 52 d §:n mukaisesti. Jakautuminen on OYL 17:2.1:n 3 kohdassa tarkoitettu yhtiöittämällä toteutettava jakautuminen, jossa:

- 1) osa Jakautuvan Yhtiön liiketoiminnasta ja siihen liittyvistä varoista ja veloista siirretään Vastaanottaville Yhtiöille;
- 2) Jakautuvalle Yhtiölle annetaan vastikkeeksi Vastaanottavien Yhtiöiden osakkeita; ja
- 3) Jakautuva Yhtiö ei purkaudu.

Jakautuvan Yhtiön varojen ja velkojen siirtymisestä Vastaanottaville Yhtiöille sekä muista jakautumisessa noudatettavista periaatteista ja menettelytavoista määrätään tässä jakautumissuunnitelmassa.

2 TIEDOT JAKAUTUMISEEN OSALLISTUVISTA YHTIÖISTÄ

Jakautuva Yhtiö

Toiminimi: Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy
Osoite: PL 100 01022 KAUPUNKILIIKENNE
Y-tunnus: 3251002-1
Kotipaikka: Helsinki

Vastaanottavat Yhtiöt

Toiminimi: Helsingin Joukkoliikenneinfra Oy
Osoite: PL 100 01022 KAUPUNKILIIKENNE
Y-tunnus: Perustettava yhtiö
Kotipaikka: Helsinki

Toiminimi: RV Kalusto ja Varikko Oy
Osoite: PL 100 01022 KAUPUNKILIIKENNE
Y-tunnus: Perustettava yhtiö
Kotipaikka: Helsinki

3 SELVITYS JAKAUTUMISEN SYISTÄ

Jakautuminen toteutetaan erillisten liiketoimintakokonaisuuksien eriyttämiseksi omiin yhtiöihinsä liiketoiminnan kehityksen paremmin tukevan yhtiörakenteen saavuttamiseksi ja konsernirakenteen luomiseksi.

4 VASTAANOTTAVIEN YHTIÖIDEN YHTIÖJÄRJESTYKSET

Vastaanottaville Yhtiöille rekisteröitävät yhtiöjärjestykset ovat tämän jakautumissuunnitelman liitteinä 1 ja 2.

5 VASTAANOTTAVIEN YHTIÖIDEN TOIMIELINTEN JA TILINTARKASTAJAN VALITSEMINEN

Vastaanottavien Yhtiöiden toimitelimet ja tilintarkastajat valitaan osana jakautumissuunnitelman allekirjoitusta ja päätöstä jakautumisesta. Jakautuvan Yhtiön hallitus, allekirjoittaessaan jakautumissuunnitelman, ja Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous, tehdessään päätöksen jakautumisesta, päättävät samalla perustaa Vastaanottavat Yhtiöt, hyväksyvät niille ehdotetut yhtiöjärjestykset sekä valitsevat Vastaanottavien Yhtiöiden toimitelimet ja tilintarkastajat.

Molempien Vastaanottavien Yhtiöiden hallitukseen valitaan kolme (3) varsinaista jäsentä. Jos hallituksen jäsen eroaa tai tulee estyneeksi ennen jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiä, Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous valitsee uuden hallituksen jäsenen. Uuden tilintarkastajan valitsee tarvittaessa Jakautuvan Yhtiön yhtiökokous.

[Helsingin Joukkoliikenneinfra Oy:n toimitelin- ja tilintarkastajavalinnat ovat seuraavat:

Hallituksen puheenjohtaja: [Nimi]

Varsinainen jäsen: [Nimi]

Varsinainen jäsen: [Nimi]

Tilintarkastaja: [Nimi]

[RV Kalusto ja Varikko Oy:n toimitelin- ja tilintarkastajavalinnat ovat seuraavat:

Hallituksen puheenjohtaja: [Nimi]

Varsinainen jäsen: [Nimi]

Varsinainen jäsen: [Nimi]

Tilintarkastaja: KPMG Oy Ab Y-tunnus 185485-9, päävastuullisena tilintarkastajana Jorma Nurkkala 30.11.1961.

6 VASTAANOTTAVIEN YHTIÖIDEN TILIKAUDET

Vastaanottavien Yhtiöiden tilikausi on kalenterivuosi ja niiden ensimmäinen tilikausi päättyy 31.12.2026.

7 JAKAUTUMISVASTIKE

Jakautumisvastikkeena kumpikin Vastaanottava Yhtiö antaa Jakautuvalle Yhtiölle kymmenentuhatta (10 000) osaketta. Muuta mahdollista jakautumisvastiketta ei anneta.

8 VASTAANOTTAVIEN YHTIÖIDEN OSAKEPÄÄOMA

Vastaanottaville Yhtiöille ei rekisteröidä osakepääomaa.

9 SELVITYS JAKAUTUVAN YHTIÖN VAROISTA, VELOISTA JA OMASTA PÄÄOMASTA JA NIIDEN ARVOSTAMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Jakautuvan Yhtiön varat ovat 1 227 835 419,54 euroa, velat 957 434 476,03 euroa ja oma pääoma 264 137 353,51 euroa Jakautuvan Yhtiön tasearvojen per 31.12.2024 mukaan. Tarkempi erittely Jakautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta perustuen Jakautuvan Yhtiön tasearvoihin per 31.12.2024 on esitetty liitteessä 3.

Varat on arvostettu kirjanpitoarvoon ja niiden arvostamisessa on noudatettu kirjanpitolain (1336/1997, muutoksineen) säännöksiä ja hyvän kirjanpitotavan periaatteita. Varat on arvostettu varovaisuuden periaatetta noudattaen enintään varojen todennäköiseen luovutushintaan.

10 EHDOTUS VAROJEN JA VELKOJEN JAKAUTUMISEKSI JA JAKAUTUMISEN VAIKUTUS VASTAANOTTAVIEN YHTIÖIDEN TASEISIIN

10.1 Helsingin Joukkoliikenneinfra Oy:lle siirtyvät varat ja velat

Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin yhteydessä Helsingin Joukkoliikenneinfra Oy:öön siirretään kokonaisuudessaan Jakautuvan Yhtiön harjoittama julkisen raitiotieliikenteen infrastruktuurien hallinnointiin liittyvä liiketoiminta sisältäen raitiotieomaisuuden sekä muun Helsingin kaupungin raitiotiehen liittyvän julkisen liikenteen infrastruktuurin (sisältäen mm. tunneleita, luolia, sähkönsyöttöasemia, kaupunkipyörien liikeyntäpysäköintejä, linja-autoterminaleja, juna-asemia ja katoksia) ylläpitäminen, kehittäminen ja vuokraus ja niihin liittyvät varat ja velat (jäljempänä "**Raitiotieinfrastruktuuri -liiketoiminta**").

Liikenneinfra-liiketoiminta siirtyy varoineen, sopimuksineen, velkoineen, velvoitteineen, vastuineen, varauksineen ja lupineen, riippumatta siitä, ovatko ne tunnettuja, tuntemattomia tai ehdollisia.

Liikenneinfra-liiketoiminta sisältää muun muassa, mutta ei rajoittuen, seuraavat erät sekä Liikenneinfra-liiketoimintaan mahdollisesti tämän jakautumissuunnitelman allekirjoittamisen jälkeen tulevat lisäykset:

Varat

- 1) Liitteessä 4 mainitut tulosityksiköt niihin liittyvine varoineen sekä mahdollisesti tämän jakautumissuunnitelman allekirjoittamisen jälkeen syntyvät Raitiotieinfrastruktuuri - liiketoiminnan tulosityksiköt sekä siirtyvien asunto- ja kiinteistöosakeyhtiöiden osakkeet.

Velat

- 2) Raitiotieinfrastruktuuri -liiketoimintaan liittyvä velka (arviolta yhteensä noin 546 miljoonaa euroa).

Muut erät

- 3) Raitiotieinfrastruktuuri -liiketoimintaan liittyvät sopimukset ja sitoumukset.

10.2 RV Kalusto ja Varikko Oy:lle siirtyvät varat ja velat

Jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröinnin yhteydessä RV Kalusto ja Varikko Oy:öön siirtyy Jakautuvan Yhtiön harjoittama kalusto ja varikko -liiketoiminta sisältäen raitiovaunukaluston ja tietyt varikot laitteistoihin ja niihin liittyvät varat ja velat (jäljempänä **"Kalusto ja Varikko -liiketoiminta"**).

Kalusto ja Varikko -liiketoiminta sisältää muun muassa, mutta ei rajoittuen, seuraavat erät sekä Kalusto ja Varikko -liiketoimintaan mahdollisesti tämän jakautumissuunnitelman allekirjoittamisen jälkeen tehtävät lisäykset:

Varat

- 1) Liitteessä 4 mainitut tulosityksiköt niihin liittyvine varoineen sekä mahdollisesti tämän jakautumissuunnitelman allekirjoittamisen jälkeen syntyvät Kalusto ja Varikko -liiketoiminnan tulosityksiköt. Liitteessä 5 on erikseen eritelty RV Kalusto ja Varikko Oy:lle siirtyvät maanvuokrasopimukset, jotka Jakautuvalla Yhtiöllä on jakautumissuunnitelman allekirjoitushetkellä.

Velat

- 2) Kalusto ja Varikko -liiketoimintaan liittyvä velka (arviolta yhteensä noin 391 miljoonaa euroa);

Muut erät

- 3) Kalusto ja Varikko -liiketoimintaan liittyvät sopimukset ja sitoumukset.

10.3 Jakautuvalle Yhtiölle jäävät varat ja velat

Jakautuvalle Yhtiölle jää kaikki muut Jakautuvan Yhtiön varat ja velat, joita ei ole mainittu kohdissa 10.1. ja 10.2.

Myös Jakautuvan Yhtiön kohdissa 10.1 ja 10.2. mainittujen liiketoimintojen harjoittamiseen liittymättömät varat, velat ja mahdolliset varaukset ja sellaiset varat ja velat, joita ei voida kohdentaa selkeästi siirtyvään liiketoimintakokonaisuuteen jäävät Jakautuvaan Yhtiöön.

10.4 Varojen ja velkojen jakoa koskevat yleiset periaatteet

Mikäli Jakautuvan Yhtiön omaisuutta myydään tai varojen sijaan muuten tulee muita varoja ennen jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintiä, omaisuuden myynnistä saadut tulot tai varojen sijaan tulleet varat näihin mahdollisesti liittyvine veroseuraamuksineen siirtyvät sille Vastaanottavalle Yhtiölle tai jäävät Jakautuvalle Yhtiölle sen mukaisesti, miten myyty omaisuus tai alkuperäiset varat olisivat tämän jakautumissuunnitelman mukaisesti siirtyneet tai jääneet.

Mikäli Jakautuvalla Yhtiöllä on jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintihetkellä varoja, velkoja, sopimuksia ja/tai lupia, joita ei ole tässä jakautumissuunnitelmassa määrätty siirtyväksi yksittäiselle Vastaanottavalle Yhtiölle, mutta jotka kohdistuvat jommallekummalle

Vastaanottavalle Yhtiölle tämän jakautumissuunnitelman mukaisesti siirtyviin varoihin ja/tai velkoihin, siirtyvät myös tällaiset varat ja/tai velat sille Vastaanottavalle Yhtiölle, jolle kyseessä olevat varat ja/tai velat siirtyvät.

Mikäli Jakautuvalla Yhtiöllä on jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintihetkellä varoja ja/tai velkoja, joita ei ole tässä jakautumissuunnitelmassa määrätty siirtyväksi tai jääväksi kenellekään Jakautumiseen Osallistuvalla Yhtiölle ja joita ei voida kohdistaa yksittäiselle Jakautumiseen Osallistuvalla Yhtiölle, tämän jakautumissuunnitelman mukaisesti siirtyviin varoihin ja/tai velkoihin, jäävät tällaiset varat/velat Jakautuvalla Yhtiölle.

Jakautumiseen Osallistuva Yhtiö on ainoastaan OYL 17:16.6:n mukaisessa toissijaisessa vastuussa toiselle Jakautumiseen Osallistuvalla Yhtiölle siirtyvistä tai jäävistä tunnetuista, tuntemattomista ja ehdollisista veloista. Jakautumiseen Osallistuva Yhtiö ei kuitenkaan ole toissijaisessa vastuussa siltä osin kuin velkojan kanssa on sovittu tai sovitaan toissijaisen vastuun rajoittamisesta tai poissulkemisesta. Jakautumiseen Osallistuvalla Yhtiölle ei synny OYL 17:16.6:n mukaista toissijaista vastuuta toiselle Jakautumiseen Osallistuvalla Yhtiölle siirtävästä tai jäävästä vastuusta, jollei tällaista vastuuta katsota velaksi jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintihetkellä kyseisen lainkohdan perusteella.

Jakautumissuunnitelman liitteenä 3 on laskelma Jakautuvan Yhtiön varojen ja velkojen jakautumisesta Jakautumiseen Osallistuville Yhtiöille ja jakautumisen suunnitelluista vaikutuksista Vastaanottavien Yhtiöiden. Laskelma perustuu Jakautuvan Yhtiön vahvistettuun tilinpäätökseen per 31.12.2024. Kaikki siirtyviin liiketoimintoihin liittyvät Jakautuvan Yhtiön varat ja velat siirretään Vastaanottaville Yhtiöille. Laskelmassa on kuvattu Jakautuvan Yhtiön tase-erät ennen jakautumisen täytäntöönpanoa sekä tase-erien siirtyminen Vastaanottaville Yhtiöille jakautumisen täytäntöönpanon yhteydessä. Lopulliset siirtyvät tasearvot ja tasevaikutukset selviävät jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröintihetken tilanteen perusteella. Mikäli joku Vastaanottavalle Yhtiölle siirtyvä varallisuuserä vaatii tarkempaa yksilöintiä vielä esimerkiksi rekisteröintiä varten, voidaan tämä yksilöinti tehdä jakautumisen täytäntöönpanon jälkeisessä yhtiökokouksessa.

11 SELVITYS JAKAUTUMISEEN SOVELLETTAVISTA KIRJANPIDOLLISISTA MENETELMISTÄ

Vastaanottavat Yhtiöt kirjaavat jakautumisessa siirtyvät varat ja velat kirjanpidollista jatkuvuutta noudattaen eli jakautumisen täytäntöönpanohetken kirjanpitoarvoista.

12 OMAAN PÄÄOMAAN TAI OSAKKEISIIN VAIKUTTAVAT PÄÄTÖKSET

Jakautuvalla Yhtiöllä on oikeus päättää jakautumissuunnitelman allekirjoittamisen ja jakautumisen täytäntöönpanon rekisteröimisen välisenä aikana myös muista kuin tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvista järjestelyistä, jotka vaikuttavat Jakautuvan Yhtiön oman pääoman tai osakkeiden määriin.

13 SELVITYS PÄÄOMALAINOISTA

Jakautuvalla Yhtiöllä ei ole jakautumissuunnitelman allekirjoitushetkellä seuraavat OYL 12 luvun mukaisia ja OYL 17:3.2:n 12 kohdassa tarkoitettuja pääomalainoja.

14 OMISTUSSUHTEET

Jakautuminen toteutetaan perustettaviin yhtiöihin. Jakautumiseen Osallistuvilla Yhtiöillä ja Jakautuvan Yhtiön tytäryhteisöillä ei ole OYL 17:3.2:n 13 kohdassa tarkoitettuja omistuksia.

15 VELKOJEN SAATAVAT

Jakautuvan Yhtiön velkojille, joilla on oikeus vastustaa jakautumista, haetaan kuulutusta yhden (1) kuukauden kuluessa siitä, kun tämä jakautumissuunnitelma on rekisteröity kaupparekisteriin. Patentti- ja rekisterihallitus antaa kuulutuksen ja julkaisee sen Virallisessa lehdessä viimeistään kolme (3) kuukautta ennen kuulutuksessa mainittua määräpäivää. Kuulutus merkitään myös kaupparekisteriin.

Kirjallinen ilmoitus Patentti- ja rekisterihallituksen antamasta kuulutuksesta lähetetään OYL 17:7:n mukaisesti viimeistään yksi (1) kuukausi ennen kuulutuksessa mainittua määräpäivää kaikille Jakautuvan Yhtiön tunnetuille velkojille, joiden saatava on syntynyt ennen tämän jakautumissuunnitelman rekisteröimistä.

Jakautuvan Yhtiön velkojalla, jonka saatava on syntynyt ennen tämän jakautumissuunnitelman rekisteröintiä, on oikeus vastustaa jakautumista ilmoittamalla siitä Patentti- ja rekisterihallitukselle viimeistään kuulutuksessa mainittuna määräpäivänä. Sama oikeus vastustaa jakautumista on myös velkojalla, jonka saatava voidaan periä ilman tuomiota tai päätöstä niin kuin verojen ja maksujen täytäntöönpanosta annetussa laissa säädetään ja jonka saatava on syntynyt viimeistään edellä mainittuna määräpäivänä.

Jos velkoja on vastustanut jakautumista, rekisteriviranomaisen on ilmoitettava tästä Jakautuvalle Yhtiölle viipymättä määräpäivän jälkeen. Velkojan vastustaessa jakautuminen raukeaa yhden (1) kuukauden kuluttua määräpäivästä. Jakautuva yhtiö, jonka velkoja on vastustanut jakautumista, voi lykätä raukeamista osoittamalla panneensa vireille kanteen sen vahvistamiseksi, että velkoja on saanut maksun tai turvaavan vakuuden saatavastaan.

16 YRITYSKIINNITYKSET

Jakautuvan Yhtiön omaisuuteen ei jakautumissuunnitelman allekirjoitushetkellä kohdistu yrityskiinnityslaisissa (634/1984, muutoksineen) ja OYL 17:3.2:n 14 kohdassa tarkoitettuja yrityskiinnityksiä.

17 TILINTARKASTAJAN LAUSUNTO

Jakautuminen toteutetaan yhtiöittämällä. Näin ollen OYL 17:4 mukaista tilintarkastajan lausuntoa ei tarvita.

18 ERITYISET EDUT JA OIKEUDET

Jakautuvan Yhtiön hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle maksetaan korvaus yhtiön tavanomaisen käytännön mukaisesti. Vastaanottavien Yhtiöiden hallitusten jäsenille ei makseta korvausta jakautumiseen liittyen. Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden tilintarkastajille maksetaan korvaus sopimuksen mukaisesti.

Jakautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallitusten jäsenille, mahdollisille toimitusjohtajille tai tilintarkastajille ei anneta mitään erityisiä OYL 17:3.2:n 15 kohdassa tarkoitettuja etuja ja oikeuksia.

19 EHDOTUS JAKAUTUMISEN TÄYTÄNTÖÖNPANON SUUNNITELLUSTA AIKATAULUSTA JA REKISTERÖINTIAJANKOHDASTA

Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt tekevät rekisteriviranomaiselle ilmoituksen tämän jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä yhden (1) kuukauden kuluessa tämän jakautumissuunnitelman allekirjoittamisesta.

Jakautuvan Yhtiön velkojille, joilla on oikeus vastustaa jakautumista, haetaan kuulutusta tämän jakautumissuunnitelman kohdan 15 mukaisesti.

Kirjallinen ilmoitus Patentti- ja rekisterihallituksen antamasta kuulutuksesta lähetetään tämän jakautumissuunnitelman kohdan 15 mukaisesti.

Jakautumispäätös tehdään neljän (4) kuukauden kuluessa tämän jakautumissuunnitelman rekisteröimisestä.

Jakautumiseen Osallistuvat Yhtiöt tekevät rekisteriviranomaiselle ilmoituksen jakautumisen täytäntöönpanosta kuuden (6) kuukauden kuluessa jakautumista koskevasta päätöksestä.

Rekisteriviranomaisen on rekisteröitävä jakautuminen, jos velkoja ei ole vastustanut jakautumista taikka jos velkoja on tuomioistuimen tuomion mukaan saanut maksun tai turvaavan vakuuden saatavastaan.

Jakautuminen tulee voimaan sinä päivänä, jona jakautumisen täytäntöönpano merkitään kaupparekisteriin. Jakautumisen täytäntöönpanon suunniteltu rekisteröintiajankohta on 1.1.2026, mutta jakautumisen täytäntöönpanoajankohta voidaan pyytää myös tätä aikaisemmaksi tai myöhemmäksi.

20 TYÖNTEKIJÄT

Jakautumisessa ei siirry työntekijöitä Vastaanottaviin Yhtiöihin.

21 LIITTEET

Tämän jakautumissuunnitelman liitteenä ovat seuraavat asiakirjat:

- 1) Helsingin Joukkoliikenneinfra Oy:n yhtiöjärjestys;
- 2) RV Kalusto ja Varikko Oy:n yhtiöjärjestys;
- 3) Selvitys Jakautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä jakautumisen vaikutuksesta Vastaanottavien Yhtiöiden taseisiin;
- 4) Liikenneinfra-liiketoimintaan ja Kalusto ja Varikko -liiketoimintaan sisältyvät tulosityksiköt;
- 5) RV Kalusto ja Varikko Oy:lle siirtyvät maanvuokrasopimukset

22 JAKAUTUMISSUUNNITELMAN KAPPALEET

Tämä jakautumissuunnitelma on laadittu ja allekirjoitettu neljänä (4) samasanaisena kappaleena, yksi (1) kullekin Jakautumiseen Osallistuvalla Yhtiöllä ja yksi (1) rekisteriviranomaiselle.

____.____.2025

Pääkaupunkiseudun Kaupunkiliikenne Oy

[Nimi]

Hallituksen puheenjohtaja

valtuutettuna