

2.10.2017

YLIMÄÄRÄINEN YHTIÖKOKOUS**Aika** Tiistai 7.11.2017, klo 09:00**Paikka** Sakupe Siilinjärvi, Myllyharjuntie 10, 71870 HARJAMÄKI**1 Kokouksen avaus ja järjestäytyminen**

Hallituksen puheenjohtaja Kari Janhonen avaa kokouksen.
Valitaan kokoukselle puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä.

2 Osakkaiden läsnäolo, valtuutukset ja äänimäärät

Osakeluettelon mukaan kokouksessa voivat olla edustettuina jäljempänä luetellut osakkaat ja heidän yhtiöjärjestyksen mukaiset äänimääränsä ovat seuraavat:

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä,
edustajanaan: 1.732 osaketta

Siilinjärven kunta,
edustajanaan: 760 osaketta

Keski-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymä,
edustajanaan: 419 osaketta

Kuopion kaupunki,
edustajanaan: 286 osaketta

Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä,
edustajanaan: 100 osaketta

Savon koulutuskuntayhtymä,
edustajanaan: 61 osaketta

Ylä-Savon SOTE ky,
edustajanaan: 28 osaketta

Itä-Suomen huoltopalvelut liikelaitos ky
edustajanaan: 10 osaketta

Yhtiön koko osakekanta yhteensä: 3.396 osaketta

Todetaan osakkaiden läsnäolo, valtuutukset ja äänimäärät.

3 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Osakeyhtiölain 16 luvun 10 §:n mukaisesti kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille aikaisintaan kaksi (2) kuukautta ja viimeistään yksi (1) kuukausi ennen yhtiökokousta osakkeenomistajien yhtiön osakeluetteloon merkityillä osoitteilla postitetuilla kirjatulla kirjeillä.

2.10.2017

Todistukset kirjattuna lähetyksenä toimitetuista kokouskutsuista osakkeenomistajille esitetään kokouksessa. Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

4 Pöytäkirjan tarkastajien valinta

OYL:n 5. luvun 23 §:n mukaan pöytäkirja on puheenjohtajan ja vähintään yhden kokouksessa sitä varten valitun tarkastajan allekirjoitettava. Yleensä valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa jotka ovat tarvittaessa toimineet myös ääntenlaskijoina.

5 OYL 16:11 §:n mukaisten asiakirjojen asettaminen nähtäväksi

Osakeyhtiölain 16 luvun 11 §:ssä mainitut asiakirjat on asetettu osakkeenomistajien nähtäväksi yhtiön pääkonttoriin ja asiakirjat lähetetään niitä pyytävälle osakkeenomistajalle. Asiakirjat ovat nähtävillä vähintään yhden kuukauden ajan ennen yhtiökokousta.

Osakeyhtiölain 16 luvun 11 §:ssä mainitut asiakirjat ovat lisäksi osakkeenomistajien nähtävänä yhtiökokouksessa.

6 Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n osakkeenomistajien oikeus osakkeidensa lunastukseen

Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n osakkeenomistajilla on osakeyhtiölain 16 luvun 13 §:n mukaisesti oikeus vaatia osakkeidensa lunastamista Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n sulautumisesta päättävässä yhtiökokouksessa.

7 Sulautumisesta päättäminen ja yhtiöjärjestyksen muutos

Hallitus esittää yhtiökokoukselle päättämistä Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n sulautumisesta yhtiöön ja yhtiön yhtiöjärjestyksen muutoksesta 5.9.2017 allekirjoitetun sulautumissuunnitelman mukaisesti. Ehdotus yhtiön uudeksi yhtiöjärjestykseksi on asetettu sulautumissuunnitelman liitteenä osakkeenomistajien nähtäväksi osakeyhtiölain 16 luvun 11 §:ssä kuvatulla tavalla. Yhtiöjärjestystä ehdotetaan muutettavaksi mm. yhtiön toimialamääräyksen (yhtiöjärjestyksen 2 §), yhtiökokouskutsumääräyksen (yhtiöjärjestyksen 7 §) sekä yhtiön lunastuslausekkeen (yhtiöjärjestyksen 9 §) osalta. Yhtiö laskee liikkeelle sulautumisvastikkeena yhteensä 419 uutta osaketta Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n osakkeenomistajille. Sulautumisvastike maksetaan sulautumissuunnitelman mukaisesti sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä.

8 Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja päättää kokouksen, kello XX:XX.

Puheenjohtaja

Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastaja

Pöytäkirjan tarkastaja

SAKUPE OY:N HALLITUS

Liite 1

Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestykseksi

1 § Yhtiön toiminimi ja kotipaikka

Yhtiön toiminimi on Sakupe Oy ja kotipaikka Siilinjärvi.

2 § Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on pesulatoiminnan harjoittaminen ja tekstiilien huolto- ja vuokrauspalveluiden tuottaminen. Toimintaansa varten yhtiö voi omistaa ja hallita kiinteistöjä sekä arvopapereita.

3 § Hallitus

Yhtiöllä on hallitus, johon kuuluu vähintään neljä (4) ja enintään seitsemän (7) varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenen toimikausi jatkuu toistaiseksi. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan.

4 § Toimitusjohtaja

Yhtiöllä on toimitusjohtaja, jonka valitsee yhtiön hallitus.

5 § Yhtiön edustaminen

Yhtiötä edustavat hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja kumpikin yksin ja hallituksen jäsenet kaksi yhdessä. Hallitus voi antaa prokuran tai edustusoikeuden jäsenelleen tai muulle nimeämälleen henkilölle.

6 § Tilintarkastajat

Yhtiössä on yksi (1) varsinainen tilintarkastaja ja yksi (1) varatilintarkastaja. Mikäli tilintarkastajaksi valitaan tilintarkastusyhteisö, varatilintarkastajaa ei valita.

Tilintarkastajat valitaan tehtävänsä toistaiseksi.

7 § Kokouskutsu

Kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava aikaisintaan kaksi (2) kuukautta ja viimeistään kaksi (2) viikkoa ennen yhtiökokousta osakkeenomistajille heidän osakeluetteloon merkityillä osoitteillaan lähetetyillä kirjeillä, sähköpostitse tai muuten todisteellisesti.

8 § Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa on:

esitettävä:

1. tilinpäätös, joka käsittää tuloslaskelman, taseen ja toimintakertomuksen;
2. tilintarkastuskertomus

päätettävä:

3. tilinpäätöksen vahvistamisesta;
4. taseen osoittaman voiton käyttämisestä;
5. vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle;
6. hallituksen jäsenten ja tilintarkastajien palkkioista;

valittava tarvittaessa:

7. hallituksen jäsenet;
8. tilintarkastaja(t);

käsiteltävä:

9. muut kokouskutsussa mainitut asiat.

9 §

Lunastuslauseke

Osakkeenomistajalla tai yhtiöllä on oikeus lunastaa muulta omistajalta kuin yhtiöltä toiselle siirtyvä osake. Lunastusoikeus koskee myös saantoja, joissa osake siirtyy yhtiön osakkeenomistajalle.

Osakkeenomistajien lunastusoikeus on ensisijainen yhtiöön nähden. Lunastushinta on osakkeen käypä hinta, jona vastikkeellisessa saannossa muun selvityksen puuttuessa pidetään sovittua hintaa.

Jos useammat osakkeenomistajat haluavat käyttää lunastusoikeuttaan, on osakkeet jaettava hallituksen toimesta lunastukseen halukkaiden kesken heidän omistamiensa osakkeiden mukaisessa suhteessa. Mikäli jako ei näin mene tasan, jaetaan ylijääneet osakkeet lunastusta haluavien kesken arvalla.

10 §

Suostumuslauseke

Osakkeen hankkiminen luovutustoimin vaatii yhtiön hallituksen suostumuksen.

SULAUTUMISSUUNNITELMA

SAKUPE OY:N JA KARJALAN TEKSTIILIPALVELU OY:N VÄLILLÄ

5.9.2017

SULAUTUMISSUUNNITELMA**SAKUPE OY JA KARJALAN TEKSTIILIPALVELU OY**

Karjalan Tekstiilipalvelu Oy (Y-tunnus: 0167870-2), jäljempänä "**Sulautuva Yhtiö**", ja Sakupe Oy (Y-tunnus: 0171338-7), jäljempänä "**Vastaanottava Yhtiö**", yhdessä "**Sulautumiseen Osallistuvat Yhtiöt**", hallitukset ovat tänään allekirjoittaneet seuraavan sulautumissuunnitelman, jonka mukaan sulautuminen toteutettaisiin seuraavasti:

Sulautuminen tapahtuu siten, että Sulautuvan Yhtiön varat ja velat siirtyvät selvitysmenettelyttä Vastaanottavalle Yhtiölle ja Sulautuva Yhtiö purkautuu. Sulautumisessa noudatetaan osakeyhtiölain (624/2006 muutoksineen jäljempänä "OYL") 16 luvun säännöksiä ja sulautuminen on elinkeinotulon verottamisesta annetun lain (360/1968 muutoksineen) 52 a ja 52 b §:n säännösten mukainen. Sulautuminen on OYL 16:2.1:ssä tarkoitettu absorptiosulautuminen.

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

1. Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden toiminimet, kotipaikat ja muut yksilöintitiedot

1) Sulautuva Yhtiö:

Toiminimi: Karjalan Tekstiilipalvelu Oy
Y-tunnus: 0167870-2

Kotipaikka: Joensuu
Postiosoite: Satamatie 2, 80220 Joensuu

2) Vastaanottava Yhtiö:

Toiminimi: Sakupe Oy
Y-tunnus: 0171338-7

Kotipaikka: Siilinjärvi
Postiosoite: Myllyharjuntie 10, 71870 Harjamäki

2. Selvitys sulautumisen syistä

Sulautumisen tarkoituksena on Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön liiketoimintojen yhdistäminen.

3. Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestyksen muutos

Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestyksestä ehdotetaan muutettavaksi liitteen 1 mukaiseksi.

4. Sulautumisvastike

Vastaanottava Yhtiö antaa sulautumisvastikkeena yhteensä 419 Vastaanottavan Yhtiön uutta osaketta, jotka jakautuvat Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille siten, että Pohjois-Karjalan sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymälle tulee 366 uutta osaketta, Joensuun kaupungille 52 uutta osaketta ja Itä-Savon Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä Sosterille yksi (1) uusi osake. Sulautumisvastiketta annetaan Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön osakkeiden käypien arvojen suhteessa. Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille annettava sulautumisvastike vastaa Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajien aikaisempia omistusosuuksia Sulautuvassa Yhtiössä. Molempien Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallitukset pitävät ehdotettua vastikkeen jakoa perusteltuna ja oikeana. Sulautumisessa ei anneta rahavastiketta.

Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille syntyy oikeus vastikkeeseen sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröintihetkellä. Sulautumisvastike suoritetaan välittömästi, kun sulautumisen täytäntöönpano on rekisteröity kaupparekisteriin, minkä jälkeen tehdään kirjaukset myös Vastaanottavan Yhtiön osakasluetteloon.

5. Vastaanottavan Yhtiön osakepääoma

Vastaanottavan Yhtiön osakepääomaa ei koroteta sulautumisen yhteydessä.

6. Selvitys Sulautuvan Yhtiön varoista, veloista ja omasta pääomasta sekä niiden arvostamiseen vaikuttavista seikoista

Sulautuvan Yhtiön varat ja velat sekä oma pääoma perustuvat Sulautuvan Yhtiön vahvistettuun tilinpäätökseen per 31.12.2016 ja käyvät ilmi liitteestä 2. Liitteessä 2 on myös esitetty sulautumisen vaikutus Vastaanottavan Yhtiön taseeseen vahvistetun tilinpäätöksen per 31.12.2016 luvuilla.

Sulautuvan Yhtiön tase-erät siirtyvät Vastaanottavalle Yhtiölle kirjanpitoarvoistaan. Arvostuksessa on noudatettu kirjanpitolain säännöksiä ja hyvän kirjanpitoarvon mukaisia periaatteita. Omaisuuserien käyvät arvot vastaavat Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallitusten mukaan vähintään varojen ja velkojen kirjanpitoarvoja. Muita erityisiä seikkoja, jotka vaikuttaisivat Vastaanottavalle Yhtiölle siirrettävän omaisuuden arviointiin, ei ole Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallitusten tiedossa.

Vastikeosakkeiden merkintähinta on Sulautuvan Yhtiön oman pääoman (varat - velat) suuruinen sulautumisen täytäntöönpanohetkellä. Merkintähinta kirjataan Vastaanottavan Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Sulautumiserotusta ei näin ollen synny.

7. Sulautuvan Yhtiön pääomalainat, omat osakkeet ja Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden omaisuuteen kohdistuvat yritysikiinnitykset

Sulautumiseen Osallistuvilla Yhtiöillä ei ole OYL 12 luvun mukaisia ja OYL 16:3.2:n 11 kohdassa tarkoitettuja pääomalainoja.

Sulautuvalla Yhtiöllä ei ole hallussaan omia osakkeita.

Sulautuvan Yhtiön omaisuuteen ei ole vahvistettu yritysikiinnityksiä. Vastaanottavan Yhtiön omaisuuteen on vahvistettu yritysikiinnityksiä. Yritysikiinnityksiä ei ole tarpeen järjestellä ennen sulautumisen täytäntöönpanoa.

8. Selvitys Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden omistamista Sulautuvan Yhtiön tai Vastaanottavan Yhtiön osakkeista

Vastaanottava Yhtiö ei omista Sulautuvan Yhtiön osakkeita.

Sulautuva Yhtiö ei omista Vastaanottavan Yhtiön osakkeita.

Sulautuvan Yhtiön osakkeet ovat vapaasti luovutettavissa viimeistään ennen sulautumisen täytäntöönpanoa eli niillä ei rasita panttaus tai mikään muukaan kolmannen osapuolen oikeus enää tuossa vaiheessa.

9. Selvitys Sulautuvan Yhtiön optio-oikeuden tai muun osakkeisiin oikeuttavan erityisen oikeuden haltijan oikeuksista sulautumisessa

Sulautuva Yhtiö ei ole antanut OYL 16:3.2:n 7 kohdassa tarkoitettuja optio-oikeuksia tai muita osakkeisiin oikeuttavia erityisiä oikeuksia.

10. Omaan pääomaan tai osakkeisiin vaikuttavat päätökset

Sulautumiseen Osallistuvilla Yhtiöillä ei ole oikeutta päättää sulautumissuunnitelman allekirjoittamisen ja sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröimisen välisenä aikana järjestelyistä, jotka vaikuttavat Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden oman pääoman tai osakkeiden määriin. Sulautumiseen Osallistuvilla Yhtiöillä on oikeus päättää sulautumissuunnitelman allekirjoittamisen ja sulautumisen täytäntöönpanon rekisteröimisen välisenä aikana vain tavanomaiseen liiketoimintaan kuuluvista järjestelyistä.

11. Selvitys erityisistä eduista ja oikeuksista

Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden hallituksen jäsenille, toimitusjohtajille tai tilintarkastajille ei ole myönnetty erityisiä etuja tai oikeuksia eikä sellaisia ole myöskään myönnetty jäljempänä mainitulle, lausunnon antavalle tilintarkastajalle.

12. Sulautuvan Yhtiön kiinteistöomistukset

Selvyyden vuoksi todetaan, että seuraava Sulautuvan Yhtiön omistama kiinteistö siirtyy Vastaanottavalle Yhtiölle ja Vastaanottava Yhtiö tulee hakemaan sille selvennyslainhuutoa sulautumisen täytäntöönpanon jälkeen.

- Tontti (167-16-1635-3)

13. Sulautuvan Yhtiön työntekijät

Sulautuvan Yhtiön kaikki työntekijät siirtyvät sulautumisen yhteydessä Vastaanottavalle Yhtiölle ns. vanhoina työntekijöinä.

14. Aputoiminimen rekisteröinti

Sulautuvan Yhtiön toiminimi Karjalan Tekstiilipalvelu ilmoitetaan kaupparekisteriin Vastaanottavan Yhtiön aputoiminimeksi sulautumissuunnitelman rekisteröinnin yhteydessä. Aputoiminimen toimialaksi ilmoitetaan tekstiilien huolto ja vuokraus.

15. Sulautumisen täytäntöönpanon arvioitu rekisteröintiajankohta

Sulautumisen täytäntöönpanon arvioitu rekisteröintiajankohta on 31.12.2017.

16. Tilintarkastajan lausunto

KHT Pekka Alatalo KPMG Oy Ab:stä nimetään antamaan OYL 16:4 §:n mukaiset lausunnot sulautumissuunnitelmasta Sulautumiseen Osallistuville Yhtiöille. Lausunnot ovat sulautumissuunnitelman liitteenä 3.

17. Sulautumissuunnitelman hyväksyminen

Sulautuvassa Yhtiössä sulautumisesta päätetään yhtiökokouksessa.

Vastaanottavassa Yhtiössä sulautumisesta päätetään yhtiökokouksessa.

Kaupparekisterilomakkeella ilmoitettu asiamies OTM Johanna Keränen (KPMG Oy Ab) valtuutetaan tekemään rekisteriviranomaisen mahdollisesti edellyttämät korjaukset kaupparekisteri-lomakkeeseen, sulautumissuunnitelmaan ja sen liitteisiin sekä allekirjoittamaan kaupparekisteri-ilmoitus molempien Sulautumiseen Osallistuvien Yhtiöiden puolesta sulautumissuunnitelman rekisteröinnin yhteydessä.

Tätä sulautumissuunnitelmaa on laadittu kaksi (2) samansisältöistä kappaletta: yksi (1) Sulautuvalle Yhtiölle ja yksi (1) Vastaanottavalle Yhtiölle.

Joensuussa 5.9.2017

KARJALAN TEKSTIILIPALVELU OY:N HALLITUS:

Wille Berlin

Hallituksen valtuuttamana

Kuopiossa 5.9.2017

SAKUPE OY:N HALLITUS:



Antti Tervo

Hallituksen valtuuttamana

Liite 1 Ehdotus Vastaanottavan Yhtiön yhtiöjärjestyksen muutokseksi

Liite 2 Sulautuvan Yhtiön varat ja velat sekä sulautumisen vaikutus Vastaanottavan Yhtiön taseeseen

Liite 3 OYL 16:4 §:n mukaiset tilintarkastajan lausunnot

Suunnitelman mukaan Karjalan Tekstiilipalvelu Oy ("Sulautuva Yhtiö") sulautuu Sakube Oy:ään ("Vastaanottava Yhtiö"). Sulautumisvastikkeena Sulautuvan Yhtiön osakkeenomistajille annetaan Vastaanottavan Yhtiön uusia osakkeita. Sulautumisvastiketta annetaan Sulautuvan Yhtiön ja Vastaanottavan Yhtiön osakkaiden käyplien arvojen suhteessa. Oheinen pro forma -tase kuvastaa suunnitellun sulautumisen vaikutusta yhtiöiden 31.12.2016 tilinpäätösten perusteella.

Pro forma -tase per 31.12.2016	Karjalan Tekstiilipalvelu Oy 31.12.2016	Sakube Oy 31.12.2016	Olkaisut	Yhteensä
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet		326 853,43		326 853,43
Muut aineettomat hyödykkeet	2 688,00			2 688,00
Muut pitkävaikutteiset menot		8 141,56		8 141,56
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	92 190,33	39 731,52		131 921,85
Rakennukset ja rakennelmat	290 996,23	3 906 029,08		4 197 025,31
Koneet ja kalusto	1 240 350,34	4 069 113,60		5 309 463,94
Muut aineelliset hyödykkeet		1 354 334,94		1 354 334,94
Sijoitukset				
Muut osakkeet ja osuudet	6 535,52	23 130,54		29 666,06
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	1 632 760,42	9 727 334,67	0,00	11 360 095,09
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Vaihto-omaisuus				
Aineet ja tarvikkeet	21 971,84			21 971,84
Valmiit tuotteet	365 320,51			365 320,51
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Lyhytaikaiset myyntisaamiset	483 876,24	1 813 572,50		2 297 448,74
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	405 370,66			405 370,66
Lyhytaikaiset lainasaamiset				0,00
Muut saamiset	32 683,72	0,00		32 683,72
Lyhytaikaiset siirtosaamiset	168,00	47 686,18		47 854,18
Rahat ja pankkisaamiset	109 126,17	2 460 271,55		2 569 397,72
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	1 418 517,14	4 321 530,23	0,00	5 740 047,37
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 051 277,56	14 048 864,90	0,00	17 100 142,48
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Osakepääoma	204 510,00	483 876,66	-204 510,00	483 876,66
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		1 092 242,58	799 060,27	1 891 302,85
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	1 042 239,01	3 721 851,56	-1 042 239,01	3 721 851,56
Tilikauden voitto (tappio)	-447 688,74	587 916,07	447 688,74	587 916,07
OMA PÄÄOMA YHT.	799 060,27	5 885 886,87	0,00	6 684 947,14
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ				
Poistoero	459 231,65	646 245,00		1 105 476,65
TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ YHT.	459 231,65	646 245,00		1 105 476,65
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen vieras pääoma				
Pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta		4 925 000,00		4 925 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma				
Lyhytaikaiset lainat rahoituslaitoksilta				
Lyhytaikaiset ostovelat	333 945,83	616 881,54		950 827,37
Velat saman konsernin yrityksille	1 000 417,16			1 000 417,16
Muut lyhytaikaiset velat	196 606,35	1 102 189,50		1 298 794,85
Lyhytaikaiset siirtovelat	262 017,30	872 661,99		1 134 679,29
VIERAS PÄÄOMA YHT.	1 792 985,64	7 516 733,03	0,00	9 309 718,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 051 277,56	14 048 864,90	0,00	17 100 142,48

TILINTARKASTAJAN LAUSUNTO

Sakupe Oy:n yhtiökokoukselle

Olemme suorittaneet kohtuullisen varmuuden antavan toimeksiannon, joka koskee Sakupe Oy:n ja Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n hallitusten laatimaa 5.9.2017 päivättyä sulautumissuunnitelmaa. Sakupe Oy:n hallitus on päättänyt ehdottaa yhtiökokoukselle päätöksen tekemistä siitä, että Karjalan Tekstiilipalvelu Oy sulautuu Sakupe Oy:öön. Ehdotettuun sulautumiseen liittyen sulautuvien yhtiöiden hallitukset ovat laatineet sulautumissuunnitelman. Sulautumisen ehtojen mukaan Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n osakkeenomistajille annetaan sulautumisvastikkeena 419 kappaletta Sakupe Oy:n osakkeita. Ehdotus osakkeiden vaihtosuhteeksi perustuu yhtiöiden hallitusten esittämiin yhtiöiden arvojen määrityksessä sovellettuihin arvostusmenetelmiin ja niitä käyttämällä saatuihin arvostustuloksiin.

Hallituksen vastuu

Sakupe Oy:n ja Karjalan Tekstiilipalvelu Oy:n hallitukset ovat vastuussa sulautumissuunnitelman laatimisesta ja siitä, että se antaa osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan sulautumisvastike määrätään, sekä vastikkeen jakamisesta.

Tilintarkastajan riippumattomuus ja laadunvalvonta

Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme toimeksiantoa ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Tilintarkastaja soveltaa kansainvälistä laadunvalvontastandardia ISQC 1 ja näin ollen ylläpitää kattavaa laadunvalvontajärjestelmää, johon sisältyy dokumentoituja toimintaperiaatteita ja menettelytapoja eettisten vaatimusten, ammatillisten standardien sekä sovellettavien säädöksiin ja määräyksiin perustuvien vaatimusten noudattamista koskien.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa tarkastuksen perusteella lausunto sulautumissuunnitelmasta ja siitä onko sulautuminen omiaan vaarantamaan Sakupe Oy:n nykyisten velkojen maksun. Olemme suorittaneet kohtuullisen varmuuden antavan toimeksiannon kansainvälisen varmennustoimeksiantostandardin ISAE 3000 mukaisesti. Tarkastukseen kuuluu toimenpiteitä evidenssin hankkimiseksi siitä, onko sulautumissuunnitelmassa annettu osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan sulautumisvastike määrätään, sekä vastikkeen jakamisesta ja siitä, onko sulautuminen omiaan vaarantamaan Sakupe Oy:n nykyisten velkojen maksun.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaan evidenssiä.

Lausunto

Osakeyhtiölain 16 luvun 4 §:n mukaisena lausuntona esitämme, että sulautumissuunnitelmassa on kaikilta olennaisilta osiltaan annettu osakeyhtiölain tarkoittamalla tavalla oikeat ja riittävät tiedot perusteista, joiden mukaan sulautumisvastike määrätään, sekä vastikkeen jakamisesta. Käsityksemme mukaan sulautuminen ei ole omiaan vaarantamaan Sakupe Oy:n nykyisten velkojen maksua.

KPMG OY AB

Oulussa 6.9.2016



Pekka Alatalo

KHT

