

# COMPONENTA

## Merkintäetuoikeusanti Enintään 237 269 224 Uutta Osaketta Merkintähinta 0,04 euroa Uudelta Osakkeelta

Componenta Oyj ("**Componenta**" tai "**Yhtiö**"), Suomessa rekisteröity julkinen osakeyhtiö, tarjoaa merkittäväksi enintään 237 269 224 Yhtiön uutta osaketta ("**Uudet Osakkeet**") ensisijaisesti Yhtiön osakkeenomistajille heidän merkintäetuoikeutensa perusteella ja toissijaisesti osakkeenomistajille ja muille sijoittajille ("**Osakeanti**"). Kunkin Uuden Osakkeen merkintähinta on 0,04 euroa ("**Merkintähinta**"). Tämä esite ("**Esite**") on laadittu Osakeannin yhteydessä.

Jokainen Yhtiön osakkeenomistaja, joka on rekisteröity Euroclear Finland Oy:n ("**Euroclear Finland**") ylläpitämään Yhtiön osakasluetteloon täsmäytyspäivänä 17.11.2020 ("**Täsmäytyspäivä**") saa yhden (1) arvo-osuusmuotoisen vapaasti luovutettavissa olevan merkintäoikeuden ("**Merkintäoikeus**") jokaista osakkeenomistajan Täsmäytyspäivänä omistamaa Yhtiön nykyistä Osaketta kohden. Normaalian arvopaperikauppojen selvitysaikojen mukaisesti Nasdaq Helsinki Oy:ssä ("**Helsingin Pörssi**") Yhtiön nykyisillä Osakkeilla viimeistään 13.11.2020 tehdyt kaupat vaikuttavat Täsmäytyspäivän osakasluetteloon. Merkintäoikeudet kirjataan osakkeenomistajien arvo-osuustileille Euroclear Finlandin ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä 18.11.2020. Merkintäoikeuden haltija on yhdellä (1) Merkintäoikeudella oikeutettu merkitsemään yhden (1) Uuden Osakkeen ("**Ensisijainen Merkintä**"). Uusien Osakkeiden murto-osia ei anneta eikä yksittäistä Merkintäoikeutta voi käyttää osittain.

Uusien Osakkeiden merkintäaika alkaa 20.11.2020 kello 10.00 Suomen aikaa ja päättyy 4.12.2020 kello 16.30 Suomen aikaa ("**Merkintäaika**"). Merkintäoikeudet ovat vapaasti luovutettavissa ja ne ovat kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssissä (kaupankäyntitunnus "CTH1VU0120") 20.11.2020 ja 30.11.2020 välisenä aikana. Merkintäajan päättyessä 4.12.2020 kello 16.30 Suomen aikaa käyttämättä jääneet Merkintäoikeudet raukeavat arvottomina. Katso "**Tärkeitä päivämääriä**".

Sekä Merkintäoikeuksien haltijat että sijoittajat, joilla ei ole Merkintäoikeuksia, voivat jättää tarjouksen sellaisten Uusien Osakkeiden merkitsemiseksi, joita ei merkitä Ensisijaisessa Merkinnässä ("**Toissijainen Merkintä**"). Ensisijaisessa Merkinnässä ja Toissijaisessa Merkinnässä merkitsemättä jääneet Uudet Osakkeet voidaan suunnata merkittäviksi hallituksen päätöksen mukaisesti, katso kohta "**Osakeannin ehdot**".

Joensuun Kauppa ja Kone Oy, Etra Capital Oy, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma, Yhtiön hallituksen puheenjohtaja Harri Suutari, Gösta Serlachiuksen Taidesäätiö, Juhani Lemmetti, Suotuuli Oy ja Siementila Suokas Oy ovat kukin erikseen ja peruuttamattomasti sitoutuneet merkitsemään Uusia Osakkeita täysimääräisesti niille kirjattavien Merkintäoikeuksien perusteella ("**Merkintäsitoumukset**"). Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varman Merkintäsitoumus on ehdollinen sille, että sillä ei ole velvollisuutta merkitä Uusia Osakkeita siten, että sen omistusosuus Yhtiössä nousisi 5,0 prosenttiin Yhtiön kaikista Osakkeista Osakeannin jälkeen. Merkintäsitoumukset edustavat yhteensä noin 29 prosenttia Uusista Osakkeista, olettaen että kaikki Osakeannissa tarjottavat Uudet Osakkeet merkitään.

Yhtiön osakkeet ovat kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssissä kaupankäyntitunnuksella "CTH1V" (ISIN-koodi: FI0009010110). Kaupankäynnin Merkintäoikeuksien perusteella merkityillä Uusia Osakkeita vastaavilla väliaikaisilla osakkeilla ("**Väliaikaiset Osakkeet**") odotetaan alkavan omana osakelajinaan Helsingin Pörssissä (kaupankäyntitunnus "CTH1VN0120") 7.12.2020 ja päättyvän 10.12.2020. Väliaikaiset Osakkeet yhdistetään Yhtiön nykyisiin osakkeisiin, kun Uudet Osakkeet on rekisteröity Patentti- ja rekisterihallituksen ylläpitämään kaupparekisteriin ("**Kaupparekisteri**"). Osakeannissa merkityt Uudet Osakkeet rekisteröidään Kaupparekisteriin arviolta 10.12.2020. Kaupankäynnin Uusilla Osakkeilla yhdessä Yhtiön nykyisten Osakkeiden kanssa odotetaan alkavan Helsingin Pörssin pörs-siliställä arviolta 11.12.2020.

Osakeanti koostuu (i) annista yleisölle ja instituutioille Suomessa ja (ii) private placement -järjestelystä tietyissä muissa maissa Yhdysvaltojen ulkopuolella Yhdysvaltain vuoden 1933 arvopaperilain (muutoksineen, "**Yhdysvaltain Arvopaperilaki**") nojalla annetun Regulation S -säännöksen ja soveltuvien arvopaperilakien mukaisesti. Merkintäoikeuksia ja Uusia Osakkeita ei ole rekisteröity eikä niitä tulla rekisteröimään Yhdysvaltain Arvopaperilain tai minkään Yhdysvaltain osavaltion arvopaperilain mukaisesti, eikä niitä saa tarjota tai myydä suoraan tai välillisesti Yhdysvalloissa tai Yhdysvaltoihin.

Tätä Esitettä ei saa lähettää kenellekään Yhdysvalloissa, Kanadassa, Uudessa-Seelannissa, Australiassa, Japanissa, Hongkongissa, Singaporessa, Etelä-Afrikassa tai muissa maissa tai tällaisiin maihin, joihin Merkintäoikeuksien toimittaminen tai joissa Uusien Osakkeiden tarjoaminen olisi kiellettyä. Merkintäoikeuksia tai Uusia Osakkeita ei saa, suoraan tai välillisesti, tarjota, myydä, jälleenmyydä, siirtää tai toimittaa tällaisissa maissa tai tällaisiin maihin. Katso "**Tärkeitä tietoja Esitteestä**".

**Merkintäoikeuksiin ja/tai Uusiin Osakkeisiin sijoittaminen sisältää riskejä. Katso "**Riskitekijät**".**

Pääjärjestäjä



## TÄRKEITÄ TIETOJA ESITTEESTÄ

Esite on laadittu arvopaperimarkkinalain (746/2012, muutoksineen) ("**Arvopaperimarkkinalaki**"), Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2017/1129, annettu 14 päivänä kesäkuuta 2017, arvopapereiden yleisölle tarjoamisen tai kaupankäynnin kohteeksi säännellyllä markkinalla ottamisen yhteydessä julkaistavasta esitteestä ja direktiivin 2003/71/EY kumoamisesta ("**Esiteasetus**"), Euroopan komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980, annettu 14 päivänä maaliskuuta 2019, arvopapereiden yleisölle tarjoamisen tai kaupankäynnin kohteeksi säännellyllä markkinalla ottamisen yhteydessä julkaistavasta esitteestä annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2017/1129 täydentämisestä esitteen muodon, sisällön, tarkastuksen ja hyväksymisen osalta sekä komission asetuksen (EY) N:o 809/2004 kumoamisesta ja komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/979, annettu 14 päivänä maaliskuuta 2019, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2017/1129 täydentämisestä esitteen tiivistelmään sisältyviä keskeisiä taloudellisia tietoja, esitteiden julkaisemista ja luokittelua, arvopapereita koskevaa mainontaa, esitteen täydennyksiä ja notifiointiportaalia koskevilla teknisillä sääntelystandardeilla sekä komission delegoidun asetuksen (EU) N:o 382/2014 ja komission delegoidun asetuksen (EU) 2016/301 kumoamisesta sekä Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (European Securities and Markets Authority, "ESMA") ohjeiden ja Finanssivalvonnan määräysten ja ohjeiden mukaisesti. Esite on laadittu osana yksinkertaistettua esitettä Esiteasetuksen 14 artiklan mukaisesti. Esite on laadittu suomen kielellä. Esitteen on hyväksynyt Finanssivalvonta, joka on Esiteasetuksessa tarkoitettu toimivaltainen viranomaisena. Finanssivalvonta hyväksyy tämän esitteen vain siltä osin, että se täyttää Esiteasetuksen mukaiset kattavuutta, ymmärrettävyyttä ja johdonmukaisuutta koskevat vaatimukset, ja tätä hyväksyntää ei tule pitää osoituksena sen liikkeeseenlaskijan hyväksynnästä, jota tämä esite koskee. Finanssivalvonnan hyväksymispäätöksen diaarinumero on FIVA 52/02.05.04/2020.

Esitteessä "Componenta" ja "Yhtiö" tai "Konserni" tarkoittavat Componenta Oyj:tä ja sen tytäryhtiötä yhdessä, ellei asiayhteydestä selvästi ilmene, että ilmaisulla tarkoitetaan vain Componenta Oyj:tä, sen tytäryhtiötä tai liiketoimintaa tai joitakin näistä yhdessä. Viittauksilla Yhtiön osakkeisiin, osakepääomaan tai Yhtiön hallintoon tarkoitetaan kuitenkin Componenta Oyj:n osakkeita, osakepääomaa ja hallintoa.

Mikään Esitteessä ei muodosta Yhtiön tai Pääjärjestäjän lupausta tai vakuutusta tulevaisuudesta eikä Esitettä tule pitää tällaisena lupauksena tai vakuutuksena. Ketään ei ole valtuutettu Osakeannin yhteydessä antamaan mitään muita kuin Esitteeseen sisältyviä tietoja tai lausuntoja. Mikäli tällaisia tietoja tai lausuntoja annetaan, niitä ei tule katsoa Yhtiön tai Pääjärjestäjän hyväksymiksi. Mihinäkään tähän Esitteeseen sisältyvään ei tule luottaa Pääjärjestäjän lupauksena tai lausumana tässä suhteessa riippumatta siitä, koskeeko se menneisyyttä vai tulevaisuutta. Pääjärjestäjä ei vastaa tietojen oikeellisuudesta, kattavuudesta tai todenperäisyydestä, ja Pääjärjestäjä sanoutuu irti lain sallimissa rajoissa kaikesta lakiin, sopimukseen tai muuhun perustuvasta vahingonkorvausvastuusta, joka sillä voitaisiin katsoa olevan tästä Esitteestä tai tällaisesta lausunnosta.

Esitteen luovuttaminen tai Esitteeseen perustuva Uusien Osakkeiden tarjoaminen tai toimittaminen ei merkitse sitä, että Esitteessä esitetyt tiedot pitäisivät paikkansa tulevaisuudessa tai että Yhtiön liiketoiminnassa ei olisi tapahtunut muutoksia Esitteen päivämäärän jälkeen. Yhtiö kuitenkin aikoo täydentää Esitteessä annettuja tietoja Esiteasetuksen 23 artiklan mukaisesti. Velvollisuutta täydentää esitettä, jos ilmenee merkittäviä uusia seikkoja, olennaisia virheitä tai olennaisia epätarkkuuksia, ei sovelleta silloin, kun Esite ei ole enää voimassa. Esite on voimassa siihen asti, kunnes Merkintäaika päättyy tai Uudet Osakkeet tai Väliaikaiset Osakkeet on hyväksytty Helsingin Pörssin viralliselle listalle kaupankäynnin kohteeksi (sen mukaan kumpi tapahtuu myöhemmin), kuitenkin enintään 12 kuukautta Esitteen hyväksymisestä. Jos Esitettä täydennetään Esiteasetuksen mukaisesti, sijoittajilla, jotka ovat merkinneet Uusia Osakkeita ennen kuin täydennysasiakirja on julkistettu, on oikeus perua merkintänsä perumisajan kuluessa. Perumisaika kestää vähintään kaksi pankkipäivää täydennysasiakirjan julkistamisesta. Perumisoikeus on lisäksi ehdollinen sille, että tämän Esitteen täydentämiseen johtanut seikka havaittiin ennen Merkintäajan päättymistä tai ennen kuin Uudet Osakkeet tai Väliaikaiset Osakkeet on kirjattu merkitsijän arvo-osuustilille (sen mukaan kumpi tapahtuu aiemmin).

Tehdessään sijoituspäätöstä sijoittajien tulee tukeutua omiin tutkimuksiinsa, analyysiinsä ja selvityksiinsä Yhtiöstä ja Osakeannin ehdoista, mukaan lukien niihin liittyvät edut ja riskit. Yhtiö tai Pääjärjestäjä tai niiden lähimpiin kuuluvat tahot tai edustajat eivät anna vakuutusta Uusien Osakkeiden tarjouksensaajille tai merkitsijöille niiden Uusiin Osakkeisiin tekemän sijoituksen laillisuudesta niihin sovellettavan lain nojalla. Sijoittajien tulee harkintansa mukaan kysyä neuvoa omilta neuvonantajiltaan ennen Uusien Osakkeiden merkitsemistä. Sijoittajien tulee tehdä itsenäinen arvio Uusien Osakkeiden merkinnän oikeudellisista, verotuksellisista, liiketoiminnallisista ja taloudellisista sekä muista seurauksista. Sijoittajien tulee tehdä itsenäinen arvio myös Uusien Osakkeiden merkintään liittyvistä riskeistä. Sijoittaja vastaa itse Osakeantiin osallistumisen aiheuttamista veroseuraamuksista. Pääjärjestäjä toimii Osakeannissa ainoastaan Yhtiön eikä kenenkään muun puolesta. Pääjärjestäjä ei pidä ketään muuta tahoa (riippumatta siitä, onko tämä tämän Esitteen vastaanottaja tai ei) asiakkanaan Osakeannin yhteydessä. Pääjärjestäjä ei ole vastuussa kenellekään muulle kuin Yhtiölle asiakkalleen antamansa suojan tarjoamisesta, Osakeantiin liittyvien neuvojen antamisesta tai muusta tässä Esitteessä esitetyistä transaktiosta tai järjestelystä.

Tätä Esitettä tai Uusiin Osakkeisiin liittyviä muita asiakirjoja tai mainoksia ei saa levittää tai julkaista Yhdysvalloissa, Kanadassa, Uudessa-Seelannissa, Australiassa, Japanissa, Hongkongissa, Singaporessa, Etelä-Afrikassa tai muissa sellaisissa valtioissa, joissa tämä rikkoisi voimassa olevaa lainsäädäntöä tai edellyttäisi muun kuin Suomen lain mukaisia toimia. Näin ollen Suomen ulkopuolella asuvat henkilöt eivät välttämättä saa ottaa vastaan Esitettä tai merkitä Uusia Osakkeita. Tätä Esitettä ei tule pitää arvopapereiden tarjoamisena sellaisessa maassa, jossa Merkintäoikeuksien tai Uusien Osakkeiden tarjoaminen olisi kiellettyä, eikä tarjous merkitä Uusia Osakkeita koske henkilöitä, jotka ovat sellaisessa maassa, jossa kyseisen tarjouksen tekeminen olisi lainvastaista. Asianmukaisten tietojen hankkiminen sanotuista rajoituksista tai rajoitusten noudattaminen eivät ole Yhtiön tai Pääjärjestäjän vastuulla. Yhtiö ja Pääjärjestäjä eivät ole tehneet eivätkä tule tekemään mitään toimenpiteitä Esitteen (tai muiden Osakeantiin liittyvien tarjous- tai julkistusmateriaalien tai lomakkeiden) hallussapidon tai jakelun sallimiseksi sellaisilla lainkäyttöalueilla, joilla tällainen jakaminen voi muutoin johtaa lakien tai säännösten rikkomiseen tai Merkintäoikeuksien tai Uusien Osakkeiden julkisen tarjoamisen sallimiseksi Suomen ulkopuolella. Uusia Osakkeita voidaan kuitenkin tarjota sijoittajille Euroopan talousalueen ("ETA") jäsenvaltioissa tai Yhdistyneessä kuningaskunnassa kokeneille sijoittajille tilanteissa, jossa jokin Esiteasetuksen poikkeuksista soveltuu. Yhtiöllä ja sen edustajilla tai Pääjärjestäjällä ei ole minkäänlaisia oikeudellista vastuuta näiden rajoitusten rikkomuksista riippumatta siitä, ovatko näitä rajoituksia rikkovat henkilöt tulevia Merkintäoikeuksien tai Uusien Osakkeiden merkitsijöitä tai ostajia.

Uusien Osakkeiden merkitsemisen ehtona on, että jokaisen merkitsijän katsotaan, tai joissain tilanteissa edellytetään, antaneen Yhtiölle tietyt vakuutukset koskien kotipaikkaansa, joihin Yhtiö ja Pääjärjestäjä nojautuvat. Yhtiö pidättää itsellään oikeuden yksinomaisessa harkinnassaan hylätä minkä tahansa Uusien Osakkeiden merkinnän, jonka Yhtiö tai sen edustajat uskovat rikkovan mitä tahansa lakia, sääntöä tai määrystä.

Osakeantiin sovelletaan Suomen lakia. Osakeantia koskevat riidat ratkaistaan toimivaltaisessa tuomioistuimessa Suomessa.

## SISÄLLYSLUETTELO

TÄRKEITÄ TIETOJA ESITTEESTÄ .....	1
TIIVISTELMÄ.....	1
Johdanto ja varoitukset .....	1
Keskeiset tiedot Componentasta .....	1
Keskeiset tiedot arvopapereista.....	5
Keskeiset tiedot arvopapereiden yleisölle tarjoamisesta ja kaupankäynnin kohteeksi ottamisesta säännellyllä markkinalla.....	6
RISKITEKIJÄT .....	8
Yhtiön toimintaympäristöön liittyviä riskejä .....	8
Yhtiön liiketoimintaan liittyviä riskejä.....	10
Lainsäädäntö-, ympäristö- ja sosiaalisia riskejä.....	14
Taloudelliseen asemaan ja rahoitukseen liittyviä riskejä .....	16
Osakkeisiin, Merkintäoikeuksiin ja Osakeantiin liittyviä riskejä.....	19
ESITTEESSÄ ANNETUISTA TIEDOISTA VASTUULLISET TAHOT .....	23
Vakuutus Esitteessä annetuista tiedoista .....	23
HALLITUS, TILINTARKASTAJAT JA NEUVONTANTAJAT .....	24
ERÄITÄ SEIKKOJA .....	25
Tulevaisuutta koskevat lausumat.....	25
Ulkopuolisista lähteistä peräisin olevat tiedot .....	25
Tilinpäätöstietojen ja eräiden muiden tietojen esittäminen .....	25
Toiminnan jatkuvuuteen liittyvä olennainen epävarmuus .....	26
Esitteen saatavilla olo .....	27
Verkkosivuston muut tiedot eivät kuulu Esitteeseen.....	28
TÄRKEITÄ PÄIVÄMÄÄRIÄ.....	29
OLENNAISTA TIETOA OSAKEANNISTA.....	30
Hankittavien varojen käyttö .....	30
Osakeannin syyt.....	30
OSAKEANNIN EHDOT.....	31
Ylimääräisen yhtiökokouksen osakeantivaltuutus .....	31
Yhtiön hallituksen osakeantipäätös.....	31
Oikeus merkitä Uusia Osakkeita Merkintäoikeuksilla (Ensisijainen Merkintä).....	31
Oikeus merkitä Merkintäoikeuden perusteella merkitsemättä jääneitä Uusia Osakkeita (Toissijainen Merkintä).....	32
Merkintähinta.....	32
Merkintäaika .....	32
Merkintäoikeuksien käyttäminen Ensisijaisessa Merkinnässä ja Merkintähinnan maksaminen .....	32
Uusien Osakkeiden merkintä ilman Merkintäoikeuksia (Toissijainen Merkintä) ja maksut .....	33
Merkintöjen peruuttaminen tietyissä olosuhteissa .....	33
Kaupankäynti Merkintäoikeuksilla.....	33
Merkintöjen hyväksyminen ja Osakeannin tuloksen julkistaminen .....	34
Uusien Osakkeiden kirjaaminen arvo-osuustileille ja kaupankäynti Uusilla Osakkeilla.....	34
Tietyillä rajoitetuilla alueilla asuvat osakkeenomistajat.....	34

Osakkeenomistajien oikeudet .....	35
Maksut ja kulut .....	35
Saatavilla pidettävät tiedot .....	35
Sovellettava laki ja erimielisyyksien ratkaiseminen .....	35
Muut seikat .....	35
<b>OSAKEANNIN JÄRJESTÄMINEN .....</b>	<b>36</b>
Järjestämissopimus.....	36
Palkkiot ja kulut .....	36
Pääjärjestäjän intressit .....	36
Omistuksen laimentuminen.....	36
Merkintäsitoumukset .....	36
Uusien Osakkeiden ottaminen pörssilistalle .....	36
Tietoa jakelijoille .....	37
<b>PÄÄOMARAKENNE JA VELKAANTUNEISUUS .....</b>	<b>38</b>
Käyttöpääomaa koskeva lausunto .....	39
<b>TIETOA YHTIÖSTÄ JA YHTIÖN LIKETOIMINNASTA .....</b>	<b>41</b>
Yleistä Yhtiön liiketoiminnasta.....	41
Yhtiön liiketoiminta, tuotteet sekä palvelut .....	41
Tulevaisuuden näkymät .....	42
Viimeaikainen kehitys.....	43
Organisaatorakenne .....	44
Saneerausohjelmat .....	44
Componenta Främmostad AB:n konkurssi .....	45
Osingonjako .....	46
Yhtiön merkittävät sopimukset .....	46
Yhtiön oikeudenkäynnit ja hallinnolliset menettelyt.....	46
Yhtiön investoinnit .....	46
Yhtiön vakuutukset.....	47
Yhtiön hallinto, riskienhallinta ja sisäinen valvonta .....	47
Vastuullisuus Yhtiössä .....	47
Tiivistelmä markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (EU) N:o 596/2014 nojalla julkaistuista tiedoista viimeisen 12 kuukauden aikana .....	49
<b>ERÄITÄ TALOUDELLISIA TIETOJA .....</b>	<b>51</b>
Konsernin tuloslaskelma .....	51
Konsernitase .....	52
Konsernin rahavirtalaskelma.....	53
Tunnusluvut.....	53
Tunnuslukujen määritelmät.....	54
<b>TILINTARKASTAMATTOMAT PRO FORMA -TALOUDELLISET TIEDOT .....</b>	<b>56</b>
Esittämisperusta.....	56
Componenta Manufacturing Oy:n (entinen Komos Oy) osakkeiden ja pääomallainojen ostaminen .....	56
Historialliset taloudelliset tiedot .....	56
Tilintarkastamaton pro forma -tuloslaskelma 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta .....	57

Tilintarkastamattomien pro forma -taloudellisten tietojen liitetiedot 1-3 .....	57
Pro forma tunnuslukujen laskentakaavat .....	60
YHTIÖN HALLINTO, JOHTO JA TILINTARKASTAJAT .....	61
Yleistä Yhtiön hallinnosta .....	61
Hallitus ja johtoryhmä .....	61
Tietoja hallituksen ja johtoryhmän jäsenistä ja toimitusjohtajasta .....	63
Eturistiriidat ja lähipiiriliiketoimet .....	63
Tilintarkastajat .....	64
YHTIÖN OSAKKEET JA OSAKEPÄÄOMA .....	65
Yleistä Yhtiön osakkeista ja osakepääomasta .....	65
Tietoja Merkintäoikeuksista ja Uusista Osakkeista .....	65
Muutokset Osakkeiden lukumäärässä ja osakepääomassa .....	65
Yhtiön osakkeiden lukumäärän vähentäminen osakkeita lunastamalla .....	65
Yhtiön osakkeenomistajat .....	66
Osakkeisiin oikeuttavat kannustinjärjestelmät .....	66
Hallitukselle annetut valtuutukset .....	67
Osakkeenomistajien oikeudet .....	68
Omat osakkeet .....	70
Osakkeiden luovutus .....	70
Lunastusoikeus ja -velvollisuus sekä velvollisuus tehdä julkinen ostotarjous .....	70
Omistuksen laimentuminen .....	71
Valuuttakontrolli .....	71
SUOMEN ARVOPAPERIMARKKINAT .....	72
Yleistä Suomen arvopaperimarkkinoista .....	72
Kaupankäynti ja kauppojen selvitys Helsingin Pörssissä .....	73
Arvo-osuusjärjestelmä .....	74
VEROTUS SUOMESSA .....	76
Yleistä verotuksesta .....	76
Osinkojen ja vapaan oman pääoman rahastosta tapahtuvan varojenjaon verotus .....	77
Luovutusvoittojen verotus .....	79
Suomen varainsiirtoverotus .....	81
NÄHTÄVILLÄ PIDETTÄVÄT ASIAKIRJAT .....	83
ESITTEESEEN VIITTAAMALLA SISÄLLYTETYT ASIAKIRJAT .....	84
LIITE A – RIIPPUMATTOMAN TILINTARKASTAJAN VARMENNUSRAPORTTI TILINTARKASTAMATTOMISTA PRO FORMA -TALOUDELLISISTA TIEDOISTA .....	A-1

## TIIVISTELMÄ

### Johdanto ja varoitukset

Tämä tiivistelmä koostuu sääntelyn edellyttämistä tiedoista. Tätä tiivistelmää tulee lukea tämän esitteen ("**Esite**") johdantona. Sijoittajan tulisi perustaa tässä Esitteessä esiteltyjä arvopapereita ("**Merkintäoikeudet**" ja/tai "**Uudet Osakkeet**") koskeva sijoituspäätöksensä tähän Esitteeseen kokonaisuutena.

Sijoittaja voi menettää Componenta Oyj:n ("**Componenta**" tai "**Yhtiö**") Osakkeisiin sijoittamansa pääoman kokonaisuudessaan tai osittain. Jos tuomioistuimessa pannaan vireille Esitteeseen sisältyviä tietoja koskeva kante, kantajana toimiva sijoittaja saattaa sovellettavaksi tulevan lainsäädännön nojalla joutua ennen oikeudenkäynnin vireillepanoa vastaamaan Esitteen käännöskustannuksista. Componenta on siviilioikeudellisessa vastuussa tästä tiivistelmästä ja sen käännöksistä vain, jos tiivistelmä luettuna yhdessä Esitteen muiden osien kanssa on harhaanjohtava, epätarkka tai epäjohdonmukainen tai jos siinä ei luettuna yhdessä Esitteen muiden osien kanssa anneta keskeisiä tietoja sijoittajien auttamiseksi, kun ne harkitsevat sijoittamista Merkintäoikeuksiin tai Uusiin Osakkeisiin.

#### Liikkeeseenlaskijan yhteystiedot:

Yhtiö: Componenta Oyj  
Y-tunnus: 1635451-6  
Oikeushenkilötunnus (LEI): 5493000SDCOXVGZDWK18  
Kotipaikka: Helsinki  
Rekisteröity osoite: Teknobulevardi 7, 01530 Vantaa.

Yhtiöllä on yksi osakelaji ja Yhtiön osakkeiden ISIN-koodi on FI0009010110 ja kaupankäyntitunnus on CTH1V.

Esitteen on 16.11.2020 hyväksynyt Finanssivalvonta, joka on asetuksessa (EU) 2017/1129 tarkoitettu toimivaltainen viranomaisena. Finanssivalvonta hyväksyy tämän esitteen vain siltä osin, että se täyttää asetuksen (EU) 2017/1129 mukaiset kattavuutta, ymmärrettävyyttä ja johdonmukaisuutta koskevat vaatimukset, ja tätä hyväksyntää ei tule pitää osoituksena sen liikkeeseenlaskijan hyväksynnästä, jota tämä esite koskee. Finanssivalvonnan hyväksymispäätöksen diaarinumero on FIVA 52/02.05.04/2020.

Esitteen hyväksyneen toimivaltaisen viranomaisen, Finanssivalvonnan, osoite on: Finanssivalvonta, PL 103, 00101 Helsinki, puhelin: 09 183 5339 ja sähköposti: kirjaamo@finanssivalvonta.fi.

### Keskeiset tiedot Componentasta

#### **Kuka on arvopapereiden liikkeeseenlaskija?**

Liikkeeseenlaskijan virallinen nimi on Componenta Oyj ja sen kotipaikka on Helsinki. Componenta on julkinen osakeyhtiö, joka on perustettu Suomessa ja jonka toimintaan sovelletaan Suomen lakia.

#### Liikkeeseenlaskijan pääasiallinen toiminta

Componenta on kansainvälinen teknologiayhtiö, jonka operatiiviset toiminnot sijaitsevat Suomessa. Componenta valmistaa laajalla teknologiaportfoliollaan koneenrakennuksen komponentteja asiakkailleen, jotka ovat paikallisia sekä globaaleja ajoneuvo-, kone- ja laitevalmistajia. Yhtiön maantieteellinen toiminta-alue on Pohjois-Eurooppa, mutta Yhtiö tekee myös yhteistyötä globaalisti toimivien asiakkaiden kanssa.

## Suurimmat osakkeenomistajat

Yhtiön kymmenen suurinta osakkeenomistajaa 12.11.2020 on esitetty alla olevassa taulukossa.

<b>Osakkeenomistaja</b>	<b>Osakkeiden lukumäärä</b>	<b>Osuus Osakkeista %</b>
Joensuun Kauppa ja Kone Oy .....	24 935 788	10,51
Etra Capital Oy .....	23 500 000	9,90
Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma .....	10 406 279	4,39
Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo.....	8 901 288	3,75
Nikula Jukka-Pekka .....	5 215 883	2,20
Nordea Bank Abp .....	2 874 381	1,21
Suutari Harri .....	2 499 000	1,05
Siementila Suokas Oy .....	2 000 000	0,84
Suotuuli Oy .....	2 000 000	0,84
Sjöblom Katri .....	1 901 173	0,80
Muut osakkeenomistajat .....	153 035 432	64,50
<b>Yhteensä.....</b>	<b>237 269 224</b>	<b>100,00</b>

Kenelläkään Yhtiön osakkeenomistajalla tai muulla henkilöllä ei ole arvopaperimarkkinalain 2 luvun 4 pykälän tarkoittamaa määräysvaltaa Yhtiössä.

## Hallitus, johtoryhmä ja tilintarkastajat

Yhtiön hallitukseen kuuluvat seuraavat henkilöt: Harri Suutari (hallituksen puheenjohtaja), Anne Leskelä (hallituksen varapuheenjohtaja), Harri Pynnä (hallituksen jäsen) ja Petteri Walldén (hallituksen jäsen). Yhtiön johtoryhmään kuuluvat seuraavat henkilöt: Sami Sivuranta (toimitusjohtaja), Mervi Immonen (lakiasianjohtaja), Marko Karppinen (talousjohtaja) ja Pasi Mäkinen (operatiivinen johtaja).

Yhtiön tilintarkastajana toimii PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Samuli Perälä. Samuli Perälä on merkitty tilintarkastuslain (1141/2015, muutoksineen) 6 luvun 9 §:ssä tarkoitettuun tilintarkastajarekisteriin.

## Mitä ovat liikkeeseenlaskijaa koskevat keskeiset taloudelliset tiedot?

Alla esitetyt valikoidut historialliset taloudelliset tiedot ovat johdettu Esitteeseen viittaamalla sisällytetyistä Yhtiön tilintarkastamattomasta liiketoimintakatsauksesta 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta vertailutietoineen, puolivuositarkastuksesta 30.6.2020 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta vertailutietoineen sekä Yhtiön tilintarkastetusta konsernitilinpäätöksestä 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta ("**Tilintarkastettu Konsernitilinpäätös**"), jotka on laadittu IFRS:n mukaisesti. Tässä Esitteessä esitetyt historialliset konsernituloslaskelmatiedot 30.6.2019 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta on oikaistu ottamaan huomioon Componenta Främmostad AB:n luokittelu lopetettuna toimintona IFRS 5 "Myytävänä olevat pitkäaikaiset omaisuuserät sekä lopetetut toiminnot" mukaisesti. Tästä johtuen tässä Esitteessä esitetyt historialliset konsernituloslaskelmatiedot 30.6.2019 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta ovat oikaistuja.

## Tuloslaskelmatietoja

(miljoonaa euroa)	1.1.–30.9.		1.1.–30.6.		1.1.–31.12.
	2020	2019	2020	2019 <sup>(1)</sup>	2019
Jatkuvat toiminnot	(tilintarkastamaton)				(tilintarkastettu, ellei toisin mainittu)
Liikevaihto .....	52,5	32,3	36,7	22,3	50,7
Liiketulos .....	-2,5	0,1	-1,6	1,7	-1,7
Tilikauden tulos (emoyhteisön omistajille kuuluva nettovoitto tai -tappio) .....	-3,5	-0,3	-2,3	1,7	-2,1
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos, laimennusvaikutuksella oikaistu, (euroa) .....	-0,01	-0,00	-0,01	0,01	-0,01 <sup>(2)</sup>

1) Katsauskauden 1.1.–30.6.2019 tuloslaskelma on oikaistu ottamaan huomioon Componenta Främmostad AB:n luokittelu lopetettuihin toimintoihin 25.9.2019 jätetyn konkurssihakemuksen johdosta.

2) Tilintarkastamaton.

## Tasetietoja

(miljoonaa euroa)	30.6.	31.12.
	2020	2019
	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastettu, ellei toisin mainittu)
Varat yhteensä .....	56,7	54,1
Oma pääoma yhteensä .....	13,7	15,9
Korolliset nettovelat yhteensä <sup>(1,2)</sup> .....	6,1	8,7

1) Sisältää korolliset saneerausvelat, tilintarkastamaton.

2) Korottomien ulkoisten saneerausvelkojen määrä, jotka eivät sisälly korolliseen nettovelkaan olivat 11,0 miljoonaa euroa 30.6.2020 ja 11,6 miljoonaa euroa 31.12.2019.

## Rahavirtalaskelmatietoja

(miljoonaa euroa)	1.1.–30.6.		1.1.–31.12. <sup>(1)</sup>
	2020	2019 <sup>(1)</sup>	2019
	(tilintarkastamaton)		(tilintarkastettu)
Liiketoiminnan nettorahavirta .....	6,4	7,3	5,3
Investointien nettorahavirta .....	-2,3	-0,6	-0,7
Rahoituksen nettorahavirta .....	-1,5	-1,0	-5,5

1) Rahavirrat sisältävät Componenta Främmostad AB:n rahavirrat

## Taloudelliset pro forma -tiedot

Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot esitetään ainoastaan havainnollistamaan Komasa Oy:n (nykyinen Componenta Manufacturing Oy) osakkeiden ja pääomallainojen oston ("Yrityskauppa") vaikutusta Yhtiön tulokseen. Tilintarkastamaton pro forma -konsernituloslaskelma 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta kuvaa vaikutusta ikään kuin Yrityskauppa olisi toteutunut 1.1.2019. Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on laadittu noudattaen Euroopan komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 liitettä 20 sekä Componentan konsernitilinpäätöksessä ja puolivuositarkastuksessa soveltamien laatisperiaatteiden mukaisesti.



## Tilintarkastamattomia pro forma tuloslaskelmatietoja 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta

(miljoonaa euroa)	Pro forma 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta (tilintarkastamaton)
Jatkuvat toiminnot	
Liikevaihto .....	78,7
Liiketulos .....	-1,8
Lopetettujen toimintojen tilikauden tulos <sup>1)</sup> .....	16,6
Tilikauden tulos (emoyhteisön omistajille kuuluva nettovoitto tai -tappio) .....	13,8

<sup>1)</sup> Componenta-konsernissa on kirjattu 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella positiivinen tulosvaikutus 16,6 miljoonaa euroa lopetettujen toimintojen tulokseen Componenta Främmostad AB:n konkurssista johtuvasta määräysvallan menettämisestä.

### *Tietoja saneerausmenettelyistä sekä tilintarkastuskertomuksen sisältämät lisätiedot*

Componenta Oyj ja sen tytäryhtiöt Componenta Castings Oy (entinen Componenta Finland Oy) Suomessa sekä Componenta Främmostad AB Ruotsissa haettiin yrityssaneeraukseen 1.9.2016. Helsingin käräjäoikeus antoi päätöksen saneerausmenettelyn aloittamisesta 30.9.2016 ja vahvisti Componenta Oyj:n ja Componenta Castings Oy:n saneerausohjelmat 23.8.2017. Skaraborgin käräjäoikeus antoi 3.7.2017 Componenta Främmostad AB:lle saneerauspäätöksen hyväksymällä saneerausehdotuksen. Componenta Främmostad AB jätti konkurssihakemuksen paikalliseen käräjäoikeuteen 25.9.2019.

Yhtiön tilintarkastaja on 17.3.2020 antanut tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1. - 31.12.2019. Tilintarkastuskertomus sisältää lisätiedon toiminnan jatkuvuuteen liittyvistä epävarmuustekijöistä. Tilintarkastaja kiinnittää huomiota konsernitiilinpäätöksen ja emoyhtiön tilinpäätöksen laadintaperiaatteisiin, joissa kuvataan konserniyhtiöiden yrityssaneerausmenettelyiden tilaa ja edistymistä sekä oletusta toiminnan jatkuvuudesta. Componenta-konsernin hallitus ja johto arvioivat, että maksuvalmiustilanteeseen, konserniyhtiöiden tuloskehitykseen sekä saneerausohjelmien ja rahoitustransaktioiden onnistumiseen liittyä olennaisia epävarmuustekijöitä. Toiminnan jatkuvuuden kannalta merkittävimmät arviot ja oletukset sekä epävarmuudet on kuvattu konsernitiilinpäätöksen laadintaperiaatteissa.

Tilintarkastuskertomuksessa 17.3.2020 todetaan lisäksi, että Yhtiön hallitus ja johto katsovat, että Componenta-konserni pystyy ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa realisoimaan varansa ja suorittamaan velkansa osana tavanomaista liiketoimintaa yrityssaneerausmenettelyjen puitteissa. Näin ollen hallitus ja johto katsovat, että konsernitiilinpäätös ja emoyhtiön tilinpäätös on ollut asianmukaista laatia toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilintarkastajan käsityksen mukaan saneerausmenettelyjen onnistumiseen sekä kassavirtaennusteiden toteutumiseen liittyä sellaista olennaista epävarmuutta, joka saattaa antaa merkittävää aihetta epäillä Yhtiön ja sen tytäryhtiöiden kykyä jatkaa toimintaansa.

### **Mitkä ovat liikkeeseenlaskijaan liittyvät olennaiset riskit?**

- COVID-19-pandemian aiheuttamat seuraukset ovat vaikuttaneet ja niiden oletetaan vaikuttavan jonkin verran negatiivisesti Yhtiön liikevaihtoon ja kannattavuuteen
- Yhtiön tuotteita käytetään aloilla, joihin vaikuttavat maailmanlaajuiset taloudelliset ja poliittiset olosuhteet ja Yhtiön tarjoamien tuotteiden kysynnässä saattaa tapahtua merkittäviä muutoksia taloudellisten ja poliittisten olosuhteiden muutoksista johtuen
- Yhtiön nykyinen käyttöpääoma ei riitä sen seuraavan 12 kuukauden tarpeisiin, mikäli maksuvalmiuteen liittyvät epävarmuudet toteutuvat ja heikentynyt likviditeetti ja epäonnistuminen saneerausohjelmien noudattamisessa voivat johtaa saneerausohjelmien raukeamiseen tai konkurssiin
- Yhtiö saattaa menettää merkittäviä asiakkaitaan, eikä uusia korvaavia asiakkaita välttämättä saada hankittua
- Yhtiö ei välttämättä saa uutta rahoitusta kilpailukykyisin ehdoin tai lainkaan tai onnistu jatkamaan olemassa olevia rahoitussopimuksia nykyisin ehdoin

- Liiketoiminnassa käytettyjen raaka-aineiden, kuten kierrätysmetallin, harkkoraudan ja rakenneteräksen sekä energian saatavuuden heikentyminen voi aiheuttaa Yhtiölle tuotantohäiriöitä ja lisäkustannuksia
- Yhtiön tuotannossaan käyttämien raaka-aineiden ja muun kolmansilta osapuolilta tapahtuvan ostotoiminnan sekä energian hinnoissa tapahtuvilla vaihteluilla voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön kannattavuuteen
- Epäonnistuminen avainhenkilöiden ja ammattitaitoisen henkilöstön rekrytoinnissa ja palveluksessa pitämässä voi vaikuttaa negatiivisesti Yhtiön kykyyn toteuttaa menestyksestä liiketoimintaa

## Keskeiset tiedot arvopapereista

### *Mitkä ovat arvopapereiden keskeiset ominaisuudet?*

Yhtiö pyrkii keräämään Osakeannilla noin 9,5 miljoonan euron bruttovarat tarjoamalla merkittäväksi enintään 237 269 224 Uutta Osaketta ("**Osakeanti**"). Yhtiön osakkeiden lukumäärä voi Osakeannin seurauksena nousta 237 269 224 nykyisestä osakkeesta ("**Osakkeet**") enintään 474 538 448 Osakkeeseen. Yhtiön Osakkeet on laskettu liikkeeseen arvo-osuuksina Euroclear Finlandin ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä ISIN-koodilla FI0009010110 ja hyväksytty kaupankäynnin kohteeksi Nasdaq Helsinki Oy:n ("**Helsingin Pörssi**") pörssilistalla kaupankäyntitunnuksella CTH1V. Osakkeiden kaupankäyntivaluutta Helsingin Pörssissä on euro. Osakkeilla ei ole nimellisarvoa.

Uudet Osakkeet tuottavat omistajilleen Yhtiön nykyisten Osakkeiden kanssa yhtäläiset oikeudet osinkoon ja muihin jaettaviin varoihin sekä muihin osakkeenomistajan oikeuksiin sen jälkeen, kun Uudet Osakkeet on rekisteröity Kaupparekisteriin ja kirjattu sijoittajan arvo-osuustilille. Osakkeisiin liittyvät oikeudet määräytyvät osakeyhtiölain (624/2006, muutoksineen, "Osakeyhtiölaki") ja muun Suomessa sovellettavan lainsäädännön mukaan. Osakkeisiin liittyvät oikeudet sisältävät muun muassa etuoikeuden merkitä uusia osakkeita Yhtiössä, oikeuden osallistua Yhtiön yhtiökokoukseen ja käyttää siellä äänioikeutta, oikeuden osinkoon ja muuhun oman pääoman varojenjakoon ja oikeuden vaatia Osakkeiden lunastusta käypään hintaan osakkeenomistajalta, joka omistaa yli 90 prosenttia kaikista osakkeista ja äänistä Yhtiössä, sekä muut Osakeyhtiölain mukaiset yleiset oikeudet.

Componentalla on yksi osakelaji, ja kukin nykyinen Osake ja Uusi Osake tuottaa yhden äänen Componentan yhtiökokouksessa. Yrityksen saneerauksesta annetun lain (1993/47, muutoksineen) 9 luvun 58 §:n mukaan Yhtiö ei voi saneerausohjelman vahvistamisen ja päättymisen välisenä aikana jakaa osinkoa.

### *Missä arvopapereilla tullaan käymään kauppaa?*

Yhtiö aikoo jättää hakemuksen Uusien Osakkeiden ottamiseksi julkisen kaupankäynnin kohteeksi Helsingin Pörssin pörssilistalla kaupankäyntitunnuksella "CTH1V".

Kaupankäynnin Merkintäoikeuksien perusteella merkityjä Uusia Osakkeita vastaavilla väliaikaisilla osakkeilla ("**Väliaikaiset Osakkeet**") odotetaan alkavan omana osakelajinaan Helsingin Pörssissä kaupankäyntitunnuksella "CTH1VN0120" 7.12.2020. Osakeannissa merkityt Uudet Osakkeet rekisteröidään Kaupparekisteriin arviolta 10.12.2020. Uusien Osakkeiden kaupankäynnin odotetaan alkavan Helsingin Pörssin pörssilistalla yhdessä Yhtiön nykyisten Osakkeiden kanssa arviolta 11.12.2020.

Merkintäoikeudet ovat kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssin pörssilistalla kaupankäyntitunnuksella "CTH1VU0120" 20.11.2020 ja 30.11.2020 välisenä aikana.

### *Mitkä ovat arvopapereihin liittyvät keskeiset riskit?*

- Osakeannissa ei välttämättä saada kerättyä varoja täysimääräisesti ja emoyhtiön saneerausvelkojen ennenaikainen takaisinmaksu Esitteessä kuvatulla tavalla ei välttämättä onnistu
- Yhtiön osakkeiden markkinahinta tai likviditeetti saattaa vaihdella huomattavasti
- Yhtiö ei tällä hetkellä pysty maksamaan osinkoa johtuen käynnissä olevasta saneerausohjelmasta, eikä Yhtiö välttämättä jaa osinkoa tai maksa pääomanpalautusta tai kykene jakamaan osinkoa tai maksamaan pääomanpalautusta tulevaisuudessa

- Osakkeenomistajien omistus laimenee, jos osakkeenomistajat eivät käytä Merkintäoikeuksiaan, ja Merkintäoikeudet voivat menettää arvonsa kokonaan
- Tulevat osakeannit tai merkittävien osakemäärien myynnit saattavat alentaa Osakkeiden arvoa ja laimentaa osakkeenomistajien suhteellista omistusta sekä Osakkeisiin liittyvää äänioikeutta

## **Keskeiset tiedot arvopapereiden yleisölle tarjoamisesta ja kaupankäynnin kohteeksi ottamisesta säännellyllä markkinalla**

### ***Mitä ovat arvopaperiin sijoittamisen edellytykset ja aikataulu?***

Yhtiön osakkeenomistaja, joka on Osakeannin täsmäytyspäivänä 17.11.2020 ("**Täsmäytyspäivä**") merkitty Euroclear Finland Oy:n ("**Euroclear Finland**") ylläpitämään Yhtiön osakasluetteloon tai hallintarekisteröityjen olemassa olevien Osakkeiden osalta osakkeenomistaja, jonka lukuun osakkeet on Täsmäytyspäivänä kirjattu osakasluetteloon, saa automaattisesti yhden (1) vapaasti luovutettavissa olevan arvo-osuusmuotoisen merkintäoikeuden kutakin Täsmäytyspäivänä omistamaansa yhtä (1) olemassa olevaa Osaketta kohden ("**Merkintäoikeus**").

Osakkeenomistaja tai se henkilö tai yhteisö, jolle Merkintäoikeudet ovat siirtyneet, on oikeutettu merkitsemään yhtä (1) Merkintäoikeutta kohden yhden (1) Uuden Osakkeen ("**Ensisijainen Merkintä**"). Uusien Osakkeiden murto-osia ei voi merkitä. Yhtiön hallussa olevat omat osakkeet eivät oikeuta Merkintäoikeuksiin. Mikäli kaikkia Uusia Osakkeita ei merkitä Ensisijaisessa Merkinnässä, Yhtiön osakkeenomistajalla ja muulla sijoittajalla on (ilman Merkintäoikeutta) oikeus merkitä Uusia Osakkeita, joita ei ole merkitty Ensisijaisessa Merkinnässä ("**Toissijainen Merkintä**"). Mikäli kaikkia Uusia Osakkeita ei ole merkitty Toissijaisessa Merkinnässä, merkitsemättä jääneet Uudet Osakkeet voidaan allokoida merkittäväksi hallituksen päättämällä tavalla.

Merkintäaika alkaa 20.11.2020 klo 10.00 ja päättyy 4.12.2020 klo 16.30 Suomen aikaa ("**Merkintäaika**"). Merkintäpaikat eli tilinhoitajat, omaisuudenhoitajat ja hallintarekisteröinnin hoitajat voivat asettaa merkinnän tekemiselle Merkintäajan päättymistä aikaisemmin päättyviä aikarajoja. Merkintäetuoikeutta tulee käyttää Merkintäaikana.

Käyttämättömät Merkintäoikeudet raukeavat arvottomina Merkintäajan päättyessä 4.12.2020 klo 16.30. Jotta Merkintäoikeuksien haltija ei menetä Merkintäoikeuksien arvoa, hänen tulee joko merkitä Uusia Osakkeita näiden Osakeannin ehtojen mukaisesti tai myydä käyttämättömät Merkintäoikeudet viimeistään Merkintäoikeuksien viimeisenä kaupankäyntipäivänä 30.11.2020.

Merkintähinta on 0,04 euroa Uudelta Osakkeelta ("**Merkintähinta**").

### **Sovellettava laki ja erimielisyyksien ratkaiseminen**

Osakeantiin sovelletaan Suomen lakia. Osakeannista mahdollisesti aiheutuvat erimielisyydet ratkaistaan toimivaltaisessa tuomioistuimessa Suomessa.

### **Palkkiot ja kulut**

Yhtiö arvioi sen maksettaviksi tulevien Osakeantiin liittyvien maksujen, palkkioiden ja kulujen yhteismäärän olevan noin 0,9 miljoonaa euroa.

Uusien Osakkeiden merkinnästä ei peritä varainsiirtoveroa tai palvelumaksuja. Tilinhoitajat, omaisuudenhoitajat ja arvopaperivälittäjät saattavat periä välityspalkkion kaupankäynnistä Merkintäoikeuksilla omien hinnastojensa mukaisesti. Tilinhoitajat ja omaisuudenhoitajat voivat myös periä hinnastonsa mukaisen maksun arvo-osuustilin ylläpitämisestä ja osakkeiden säilyttämisestä.

### **Laimentuminen**

Osakeannissa tarjottavien Uusien Osakkeiden enimmäismäärä vastaa noin 50 prosenttia kaikista Osakkeista Osakeannin toteuttamisen jälkeen. Olettaen, että ainoastaan merkintäsitoumusten antajat merkitsivät Uusia Osakkeita Osakeannissa, nykyisten osakkeenomistajien omistus laimenesi 22,5 prosenttia.

Osakeannin seurauksena Yhtiön ulkona olevien osakkeiden määrä voi nousta enintään 474 538 448 Osakkeeseen, olettaen, että Uudet Osakkeet merkitään täysimääräisesti. Tämä johtaisi noin 50 prosentin

omistuksen laimentumiseen nykyisten osakkeenomistajien kokonaisomistuksen määrässä sillä oletuksella, että kukaan nykyisistä osakkeenomistajista ei merkitse Uusia Osakkeita.

### ***Miksi tämä esite on laadittu?***

Componenta on laatinut tämän Esitteen tarjotakseen Uusia Osakkeita yleisölle ja jättääkseen listalleottohakemuksen Helsingin Pörssille Uusien Osakkeiden listaamiseksi Helsingin Pörssin pörssilistalla.

### **Osakeannin arvioitu tuotto ja varojen käyttö**

Olettaen, että Uudet Osakkeet merkitään täysimääräisesti Osakeannissa, Yhtiön saamat bruttotuotot ovat noin 9,5 miljoonaa euroa.<sup>1</sup> Yhtiö arvioi sen maksettaviksi tulevien Osakeantiin liittyvien maksujen, palkkioiden ja kulujen yhteismäärän olevan noin 0,9 miljoonaa euroa. Yhtiön Osakeannista saamien nettovarojen arvioidaan olevan noin 8,6 miljoonaa euroa olettaen, että Osakeanti merkitään täysimääräisesti.

Olettaen, että Osakeanti merkitään täysimääräisesti, Yhtiö aikoo käyttää Osakeannista saatavat varat (i) emoyhtiön saneerausvelkojen ennenaikaiseen maksamiseen ja (ii) Yhtiön pääomarakenteen ja maksuvalmiuden vahvistamiseen. Jos Yhtiö ei onnistu maksamaan emoyhtiön saneerausvelkoja ennenaikaisesti takaisin, Yhtiö voi myös tarvittaessa käyttää Osakeannilla kerättyjä nettovaroja muihin liiketoiminnan tai rahoituksen tarpeisiin.

### **Osakeannin syyt**

Osakeannin tarkoituksena on vahvistaa Yhtiön taloudellista asemaa. Yhtiön tarkoituksena on aloittaa neuvottelut Yhtiön saneerausvelkojen kanssa emoyhtiön saneerausvelkojen ennenaikaisesta maksamisesta, joka voisi tapahtua vuoden 2021 alussa. Yhtiö odottaa, että emoyhtiön saneerausohjelman päättymisellä olisi merkittäviä positiivisia vaikutuksia koko konsernin liiketoimintaan. Lisäksi Yhtiö odottaa, että emoyhtiön saneerausohjelman päättymisen mahdollistaisi jatkossa konsernin rahoituksen normalisoinnin.

### **Merkintäsitoumukset**

Yhtiö on saanut Joensuun Kauppa ja Kone Oy:ltä, Etra Capital Oy:ltä, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varmalta, Yhtiön hallituksen puheenjohtaja Harri Suutarilta, Gösta Serlachiuksen Taidesäätiöltä, Juhani Lemmetiltä, Suotuuli Oy:ltä ja Siementila Suokas Oy:ltä sitoumukset osallistua Osakeantiin vähintään omistussuutensa mukaisella osuudella. Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varman Merkintäsitoumus on ehdollinen sille, että sillä ei ole velvollisuutta merkitä Uusia Osakkeita siten, että sen omistusosuus Yhtiössä nousisi 5,0 prosenttiin Yhtiön kaikista Osakkeista Osakeannin jälkeen. Merkintäsitoumukset edustavat yhteensä noin 29 prosenttia Uusista Osakkeista, olettaen että kaikki Osakeannissa tarjottavat Uudet Osakkeet merkitään.

### **Eturistiriidat**

UB Securities Oy:n ("**Pääjärjestäjä**") palkkiot on sidottu Osakeannissa hankittavien varojen määrään.

Pääjärjestäjä ja/tai sen lähipiiriin kuuluvat tahot saattavat tulevaisuudessa tarjota Componentalle neuvonanto-, konsultointi- ja/tai pankkipalveluita osana tavanomaista liiketoimintaansa, josta ne tulevat saamaan tavanomaiset palkkiot ja kulukorvaukset.

---

<sup>1</sup> Osakeannin bruttotuotot on laskettu kertomalla Merkintähinta Osakeannissa tarjottavien Uusien Osakkeiden enimmäismäärällä. Uusien Osakkeiden lopullinen määrä määräytyy Osakeannin ehtojen mukaisesti tehtyjen ja Yhtiön hallituksen hyväksymien merkintöjen perusteella.

## RISKITEKIJÄT

*Mahdollisten sijoittajien tulisi tarkastella seuraavia riskitekijöitä huolellisesti muiden Esitteessä esitettyjen tietojen lisäksi.*

*Mikäli jokin jäljempänä kuvatuista riskitekijöistä toteutuu, saattaa sillä olla haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon. Mikäli nämä riskit johtaisivat Osakkeiden markkinahinnan laskuun, Osakkeisiin sijoittaneet voisivat menettää sijoituksensa kokonaan tai osittain. Kuvaukset riskitekijöistä perustuu Esitteen päivämääränä Yhtiön hallituksen ja johdon tiedossa olleisiin ja arvioimiin seikkoihin, minkä vuoksi kuvaus ei ole välttämättä kattava. Jäljempänä kuvatut riskit ja epävarmuustekijät eivät ole ainoita Yhtiön toimintaan vaikuttavia tekijöitä. Muilla seikoilla ja epävarmuustekijöillä, joista Yhtiö ei tällä hetkellä ole tietoinen tai joita Yhtiö ei pidä olennaisina, voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.*

*Tässä Esitteessä esitettävät riskit on jaoteltu eri kategorioihin niiden luonteen perusteella. Kussakin kategoriassa esitetään ensimmäisenä riski, jonka arvioidaan olevan merkittävin Esiteasetuksessa määritettyjen kriteerien kokonaisarvioinnin perusteella. Kuitenkaan kunkin kategorian ensimmäisen riskitekijän jälkeinen esittämisyjärjestys ei kuvasta riskitekijöiden esiintymisen todennäköisyyttä tai niiden toteutumisen mahdollista vaikutusta. Kategorioiden esittämisyjärjestys ei kuvasta arviota kunkin kategorian sisältämien riskien merkittävyydestä suhteessa toisten kategorioiden sisältämiin riskeihin.*

### **Yhtiön toimintaympäristöön liittyviä riskejä**

***Yhtiön tuotteita käytetään aloilla, joihin vaikuttavat maailmanlaajuiset taloudelliset ja poliittiset olosuhteet ja Yhtiön tarjoamien tuotteiden kysynnässä saattaa tapahtua merkittäviä muutoksia taloudellisten ja poliittisten olosuhteiden muutoksista johtuen***

Yhtiön tarjoamien tuotteiden kysynnässä saattaa tapahtua merkittäviä muutoksia johtuen muun muassa Yhtiön ja sen asiakkaiden toimintaympäristön heikentymisestä. Yhtiön asiakkaita ovat pääasiassa paikalliset sekä globaalit ajoneuvo-, kone- ja laitevalmistajat, joiden tuotteiden kysyntään vaikuttaa muun muassa makrotalouden tila, teollisuuden investoinnit, kuluttajien ostovoima ja kulutushalukkuus. Yhtiön tuotteiden loppukäyttökohteita ovat muun muassa traktorit, raskaat ajoneuvot, hissit, nosturit, robotit, dieselmootorit ja metsäkoneet, joiden kysyntään vaikuttaa paikallinen sekä globaali taloudellinen aktiviteetti ja investointien määrä. Useat makrotaloudelliset tekijät, kuten rahoituksen saatavuus ja hinta, valtion menot ja muut kulutukseen vaikuttavat tekijät voivat saada Yhtiön asiakkaat vähentämään, lykkäämään tai peruuttamaan heidän nykyisiä tai tulevia Yhtiön tuotteiden tilauksia. Yhtiö ja sen asiakkaat toimivat syklisellä toimialalla ja kun yleinen taloudellinen tilanne huononee, Yhtiön asiakkaiden tuotteisiin kohdistuvan kysynnän lasku ja siten myös Yhtiön tuotteiden kysynnän lasku on usein suhteellisesti suurempaa kuin yleisen taloudellisen tilanteen huononeminen. Sopimusvalmistajana ja komponenttien toimittajana Yhtiön tilauskantaan ja tuotantovolyymeihin ovat historiallisesti vaikuttaneet asiakkaiden tuotteiden todellisen tai odotetun kysynnän lisäksi asiakkaiden suorittamat varastojen optimointiin tähtäävät toimet. Taloudellisen tilanteen heikentyessä Yhtiön asiakkaat ajavat usein omat varastonsa alas, mikä edelleen vähentää Yhtiön tuotteiden kysyntää. Muutokset Yhtiön tuotteiden kysynnässä vaikuttavat Yhtiön liikevaihtoon ja täten taloudelliseen asemaan ja liiketoiminnan tulokseen.

Viime aikoina Yhtiön ja sen asiakkaiden toimintaympäristöä on heikentänyt maailmanlaajuinen COVID-19-pandemia. Pandemian aiheuttamat rajoitustoimenpiteet, ongelmat kansainvälisissä hankintakanavissa ja taloudellinen epävarmuus ovat rasittaneet Yhtiön asiakkaiden tuotantoa. COVID-19-pandemian vaikutukset talouteen ovat näkyneet Yhtiön liiketoiminnassa myyntivolyymin laskuna, joiden kehitykseen liittyy edelleen epävarmuustekijöitä etenkin lyhyellä aikavälillä. Mikäli heikko taloustilanne pitkittyy pandemian vuoksi, voi tällä olla merkittävää vaikutusta Yhtiön asiakkaiden taloudelliseen tilanteeseen, mikä heijastuu Yhtiön luottotappioriskin kasvuna ja myyntisaamisten mahdollisena arvonalentumisena. Yhtiön asiakkaiden heikentyneen taloudellisen tilanteen johdosta asiakkaat saattavat myös edelleen vähentää Yhtiöltä tekemiään ostoja tai lykätä hankintojen tekemistä tulevaisuuteen, millä voi olla haitallista vaikutusta Yhtiön tarjoamien tuotteiden kysyntään ja täten Yhtiön liikevaihtoon ja kannattavuuteen. Katso COVID-19-pandemiaan liittyvistä riskeistä myös ”Yhtiön liiketoimintaan liittyviä riskejä – COVID-19-pandemian aiheuttamat seuraukset ovat vaikuttaneet ja niiden oletetaan vaikuttavan jonkin verran negatiivisesti Yhtiön liikevaihtoon ja kannattavuuteen”.

Myös poliittiset päätökset ja niiden ennakoitavuuden vaikeus vaikuttavat taloudelliseen epävarmuuteen. Viime aikoina erilaiset kansainväliset kauppaa rajoittavat tai hankaloittavat kansalliset toimenpiteet, kuten Yhdysvaltojen ja Kiinan välinen kauppasota, ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilanteeseen luoden epävarmuutta.

Lisäksi epäedullisella yhteiskunnallisella tai poliittisella kehityksellä voi olla vaikutus yleiseen taloustilanteeseen tai valuuttakursseihin, mikä voi olennaisesti vaikuttaa Yhtiön ja sen asiakkaiden tuotteiden kysyntään.

Taloudelliset ja poliittiset olosuhteet ja niiden muutokset voivat vaikuttaa olennaisen haitallisesti Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Liiketoiminnassa käytettyjen raaka-aineiden, kuten kierrätysmetallin, harkkoraudan ja rakenneteräksen sekä energian saatavuuden heikentyminen voi aiheuttaa Yhtiölle tuotantohäiriöitä ja lisäkustannuksia***

Yhtiön liiketoiminnan kannalta olennaista on tiettyjen raaka-aineiden, kuten kierrätysmetallin, harkkoraudan, rakenneteräksen ja tiettyjen tuotannon lisäaineiden sekä energian saatavuus. Toimitusvaikeudet tai tarvittavien raaka-aineiden sekä muiden tuotantopanosten heikentynyt saatavuus tai pidempiaikaiset keskeytykset voivat, syystä riippumatta, aiheuttaa tuotantohäiriöitä Yhtiölle. Yhtiö pyrkii ylläpitämään vaihtoehtoisia toimituskanavia toimintansa kannalta tärkeimmille materiaaleille ja raaka-aineille. Tavarantoimittajien korvaaminen voi kuitenkin olla aikaa vievää ja maksuehdot uusissa toimitussopimuksissa saattavat olla huonommat kuin Yhtiön nykyisissä toimitussopimuksissa. Lisäksi tavarantoimittajan vaihtaminen saattaa edellyttää muutoksia valmistusprosesseissa tai muutoin vaikuttaa valmistukseen aiheuttaen lisäkustannuksia Yhtiölle heikentäen näin Yhtiön tulosta.

***Yhtiön tuotannossaan käyttämien raaka-aineiden ja muun kolmansilta osapuolilta tapahtuvan ostotoiminnan sekä energian hinnoissa tapahtuvilla vaihteluilla voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön kannattavuuteen***

Yhtiön käyttämien raaka-aineiden, kuten kierrätysmetallin, harkkoraudan ja rakenneteräksen sekä muiden kolmansilta osapuolilta ostettavien materiaalien ja palveluiden hintojen vaihtelut vaikuttavat Yhtiön tarjoamien tuotteiden katteisiin. Yhtiö voi siirtää kierrätysmetallin ja harkkoraudan hinnan nousun asiakkaille toimitettavien tuotteiden hintoihin noin 2–4 kuukauden viiveellä, ja siksi kierrätysmetallin ja harkkoraudan hintojen nousu pienentää ainakin hetkellisesti Yhtiön katteita. On myös mahdollista, että Yhtiö ei kykene siirtämään muiden raaka-aineiden kuin kierrätysmetallin ja harkkoraudan hinnoissa tapahtuvia korotuksia loppuasiakkaan maksettavaksi, millä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön kannattavuuteen. Raaka-aineiden saatavuus ja hinta ovat riippuvaisia yleisistä markkinoihin vaikuttavista tekijöistä, mukaan lukien eurooppalainen ja globaali kysyntä, kuljetuskustannukset, spekulaatio, valuuttakurssit sekä geopoliittinen tilanne.

Yhtiön liiketoiminta on riippuvainen tasaisesta energian, pääasiassa sähkön, saannista ja Yhtiö altistuu spot-hintariskille silloin, kun käytetty sähkö ostetaan päivän markkinahintaan. Spot-hintaan sähköä ostettaessa Yhtiö ei voi tarkasti arvioida sähkön käytöstä aiheutuvia kulujaan. Yhtiö ei käytä johdannaisia hintariskiltä suojautumiseen. Yhtiö käyttää sähköhankinnoissaan ulkopuolista konsulttia, joka hankkii Yhtiölle sähköä Yhtiön asettamien toimintaohjeiden ja riskienhallintapolitiikan puitteissa. Hankittavan sähkön hinta voidaan Yhtiön ohjeituksen mukaisesti kiinnittää seuraavaksi 36 kuukaudeksi eteenpäin erikseen sovittavin hankintaprofiilein, jolloin sähkökustannusten arviointi on helpompaa, mutta Yhtiö ei hyödy mahdollisesta sähkön päivähinnan alenemisesta. Yhtiö hankkii merkittävän osan käyttämästään sähköstä kiinteällä hinnalla.

Ennustetun ja toteutuneen sähkökulutuksen sekä sähkön hinnan ero voi vaikuttaa negatiivisesti Yhtiön tulokseen, mikäli kulut ovat suuremmat kuin mitä Yhtiö on arvioinut, eikä Yhtiö välttämättä pysty siirtämään kohonneita energiakulujaan asiakkaidensa maksettavaksi. Yhtiö voi siirtää lähes kaikille valimotuotteiden asiakkaille sähkön hinnan nousun tuotteiden hintoihin noin 2–4 kuukauden viiveellä ja siksi sähkön hinnan nousu pienentää ainakin hetkellisesti Yhtiön katteita. Pidemmällä aikavälillä energiakustannuksiin vaikuttavat muun muassa tiettyjen Yhtiön käyttämien energialähteiden saatavuus, energian hinta sekä sitä koskeva sääntely, erityisesti verotuksen osalta. Kohonneet tai arvioitua suuremmat energiakustannukset vaikuttavat negatiivisesti Yhtiön katteeseen ja siten sen taloudelliseen asemaan.

Mikäli Yhtiön tuotannossaan käyttämien raaka-aineiden ja muiden kolmansilta osapuolilta ostettavien materiaalien ja palveluiden tai energian hinnan nousua ei voida siirtää Yhtiön tuotteiden hintoihin ilman merkittäviä

vaikutuksia tuotteiden kysyntään tai tämä kestää pitkään, tällä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Yhtiön tuotteet kilpailevat muiden valmistajien ja erilaisten korvaavien tuotteiden kanssa ja tällainen kilpailu voi lisätä markkinoiden hintapaineita, vaikuttaa heikentävästi Yhtiön kannattavuuteen sekä vaikuttaa negatiivisesti Yhtiön tuotteiden kysyntään***

Yhtiö toimii sopimusvalmistustoimialalla, jossa kilpailua esiintyy merkittävästi. Valimoliiketoiminnassa kilpailu on rajoittunut lukumäärällisesti pienempään määrään pääkilpailijoita, mutta Yhtiön muiden toimintojen osalta toimiala on erittäin fragmentoitunut, jossa konsolidoitumista on historiallisesti tapahtunut vain rajoitetusti. Yhtiön kilpailijoihin kuuluu rajallisesti kansainvälisten monialakonsernien valimodivisioonista sekä useita alueellisia pienempiä toimijoita. Yhtiö joutuu kilpailemaan muiden toimijoiden kanssa laadulla, innovaatioilla, hinnalla, luotettavuudella, turvallisuudella, palvelulla sekä asiakkaita houkuttelevien lisäpalveluiden tarjoamisella.

Yhtiön tuotealueilla on aikaisemmin esiintynyt ylikapasiteettia, joka saattaa lisätä kilpailua ja markkinoiden hintapaineita. Yhtiö on aikaisemmin joutunut, ja joutuu jatkossakin, hinnoittelemaan tuotteensa kilpailukykyisesti ja kiristynyt hintakilpailu voi vaikuttaa heikentävästi Yhtiön kannattavuuteen. On mahdollista, että Yhtiön kilpailijat tehostavat ja kehittävät tuotantoprosessejaan, hankkivat tai omaavat paremman rahoitusaseman, osaamistason tai paremmat henkilöstöresurssit, reagoivat nopeammin asiakkaiden tarpeisiin ja vaatimuksiin sekä menestyvät markkinoinnissaan paremmin kuin Yhtiö. Konsernissa käynnissä olevat saneerausohjelmat sekä niiden onnistunut noudattaminen saattavat asettaa rajoitteita Yhtiön kyvyille kilpailla hinnoilla tai investoida tehtaidensa kehittämiseen, mikä saattaa vaikuttaa negatiivisesti Yhtiön kilpailuasemaan ja sen tuotteiden kysyntään.

Yhtiön toimialoilla esiintyvällä kilpailulla ja ylikapasiteetilla voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Yhtiön liiketoiminta on keskittynyt tietyille maantieteellisille alueille ja Yhtiön mahdollisuus hajauttaa asiakaspohjaansa maantieteellisesti on rajoittunutta, minkä vuoksi Yhtiön liiketoiminnalle voi aiheutua häiriöitä, mikäli asiakkaat jatkavat tuotantonsa tai komponenttihankintojensa siirtämistä alhaisemman kustannustason maihin Pohjois-Euroopan ulkopuolelle***

Yhtiön liiketoiminta on vahvasti keskittynyttä maantieteellisesti tiettyihin Pohjois-Euroopan maihin (pääasiassa Suomeen ja Ruotsiin). Yhtiön menestys on siten vahvasti sidottu Pohjois-Euroopan taloudelliseen tilaan ja vakauteen. Yhtiön liiketoiminta edellyttää lyhyitä maantieteellisiä välimatkoja asiakkaisiin, johtuen mm. kuljetuskustannusten suhteellisen korkeasta osuudesta, tarpeesta säilyttää joustavat toimitusajat ja korkean jalostusarvon komponenttien edellyttämästä läheisestä asiakasyhteistyöstä. Lisäksi Yhtiö on useasti integroitunut asiakkaiden toimitusketjuihin ja on myös vahvasti riippuvainen toimitus- ja jakeluverkon toimivuudesta ja luotettavuudesta. Nämä tekijät vähentävät Yhtiön mahdollisuuksia hajauttaa asiakaspohjaa maantieteellisesti. Yhtiön liiketoiminta on täten riippuvainen toimintamaitensa taloudellisesta tilasta sekä vakaudesta, mutta myös näiden maiden toimivasta infrastruktuurista.

Yhtiön liiketoiminnalle voi aiheutua häiriöitä, mikäli asiakkaat jatkavat tuotantonsa tai komponenttihankintojensa siirtämistä alhaisemman kustannustason maihin Pohjois-Euroopan ulkopuolelle. Välillisesti riskinä on myös se, että alhaisen kustannustason maista tulevat komponenttien valmistajat luovat suhteita tuotantoon tai hankintojaan näihin maihin siirtävien asiakkaiden kanssa, joita kyseiset komponenttien valmistajat voivat hyödyntää tullakseen Euroopan markkinoille. Maantieteellisten riskien realisoitumisella voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

**Yhtiön liiketoimintaan liittyviä riskejä**

***COVID-19-pandemian aiheuttamat seuraukset ovat vaikuttaneet ja niiden oletetaan vaikuttavan jonkin verran negatiivisesti Yhtiön liikevaihtoon ja kannattavuuteen***

Maailmanlaajuinen COVID-19-pandemia on heikentänyt kotimaisen ja kansainvälisen talouden näkymiä sekä lisännyt markkinoiden epävarmuutta. Pandemialla ja sen hillitsemiseksi toteutetuilla erilaisilla rajoitustoimilla tulee olemaan haitallista vaikutusta kansainvälisiin rahoitusmarkkinoihin ja talouteen koko vuoden 2020 aikana ja mahdollisesti myös seuraavina vuosina. Useista keskuspankkien ja hallitusten tukitoimista huolimatta ei ole varmuutta siitä, riittävätkö kyseiset toimenpiteet tukemaan talouden elpymistä. COVID-19-pandemian vaikutukset talouteen ovat näkyneet Yhtiön liiketoiminnassa myyntivolyymien laskuna, joiden kehitykseen liittyy edelleen epävarmuustekijöitä etenkin lyhyellä aikavälillä. COVID-19-pandemia ja siihen liittyvät rajoitustoimet

voivat johtaa Yhtiön työntekijöiden sairaus- tai muihin poissaoloihin sekä toimitusketjujen häiriöihin ja ongelmiin. COVID-19-pandemian aiheuttamat mahdolliset koronavirustartunnat Yhtiön työntekijöiden keskuudessa voivat johtaa keskeytyksiin tai viivästyksiin Yhtiön tuotannossa työntekijöiden poissaolojen vuoksi tai siitä syystä, että Yhtiön jonkin tuotantolaitoksen toiminta jouduttaisiin viranomaisen antaman karanteenimääräyksen johdosta väliaikaisesti keskeyttämään. Yhtiö saattaa myös joutua sulkemaan osan tuotantolaitoksistaan ilman viranomaisen määräystä mahdollisten laajamittaisten koronavirustartuntojen vuoksi.

Yhtiön arvion mukaan pandemia vaikuttaa jonkin verran negatiivisesti Yhtiön liikevaihtoon, kannattavuuteen ja kasvuedellytyksiin myös vuoden 2020 toisella vuosipuoliskolla. COVID-19-pandemian negatiiviset seuraukset voivat pitkittyessään aiheuttaa myös riskin Yhtiön liikearvon, vaihto-omaisuuden, myyntisaamisten tai käyttöomaisuuden arvonalentumisesta. Katso tarkemmin ”*Taloudelliseen asemaan ja rahoitukseen liittyviä riskejä – Yhtiö voi joutua kirjaamaan liikearvon tai muun aineettoman, aineellisen omaisuuden tai vaihto-omaisuuden arvonalentumisia, mikä voi vaikuttaa haitallisesti Yhtiön taloudelliseen asemaan ja liiketoiminnan tulokseen*”. Vaikka maailmanlaajuinen talous on ajoittain osoittanut elpymisen merkkejä, ei pandemian aiheuttaman epävarmuuden ja taloudellisten vaikutusten kestoa voida vielä tarkkaan arvioida. Tämän epävarmuuden vuoksi Yhtiö seuraa tiiviisti markkinoiden kehitystä ja asiakkaidensa tilannetta ja tulee sopeuttamaan omaa toimintaansa sen mukaisesti. Yhtiö on jo joutunut sopeuttamaan toimintaansa muuttuneessa liiketoimintaympäristössä muun muassa lomauttamalla henkilöstöä ja sopimalla saneerausvelkojen maksujen lykkäämisestä Componenta Castings Oy:n merkittävien velkojen kanssa.

Edellä mainituilla COVID-19-pandemiaan liittyvillä riskeillä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Yhtiö saattaa menettää merkittäviä asiakkaitaan, eikä uusia korvaavia asiakkaita välttämättä saada hankittua***

Yhtiöllä on keskittynyt asiakaskunta ja Yhtiön suurimpien asiakkaiden merkitys Yhtiön liiketoiminnalle on merkittävä. Yhtiön asiakkuudet saattavat päättyä monesta eri syystä, joihin osaan Yhtiö pystyy omalla toiminnallaan vaikuttamaan ja osa syistä on Yhtiön vaikutusmahdollisuuksien ulkopuolella. Yhtiöllä on yksi merkittävä asiakas, jonka osuus jatkuvien toimintojen liikevaihdosta ylittää 10 prosenttia. Tämän asiakkaan osuus konsernin liikevaihdosta oli katsauskaudella 1.1.-30.6.2020 yhteensä 19,5 prosenttia (23,9 prosenttia vastaavalla ajanjaksolla vuonna 2019). Yhteistyö Yhtiön ja kyseisen asiakkaan välillä on jatkunut useiden vuosikymmenten ajan, ja Yhtiö on osallistunut aktiivisesti asiakkaan uustuotesuunnitteluun valmistusmenetelmäosaamisensa puitteissa, minkä Yhtiö odottaa osaltaan tukevan yhteistyötä asiakkaan kanssa myös tulevaisuudessa.

Yhtiön asiakkaat saattavat irtisanoa yhteistyönsä Yhtiön kanssa muun muassa sen vuoksi, että Yhtiön tuotteet eivät täytä asiakkaiden hinta-, laatu-, turvallisuus tai ympäristöliittännäisiä vaatimuksia. Yhä enenevässä määrin valmistajat eri teollisuuden aloilla edellyttävät sopimusvalmistajilta tai komponenttien toimittajilta lisäarvopalveluita, kuten koneistuspalveluita. Yhtiön on pystyttävä vastaamaan lisäarvopalveluiden kysyntään kilpailukyvyn ylläpitämiseksi ja asiakkaidensa säilyttämiseksi. Yhtiö saattaa menettää asiakkaitaan johtuen myös siitä, että asiakas lopettaa sellaisen tuotteen valmistamisen, mitä tuotetta varten Yhtiö on toimittanut komponentteja. Suuri osa Yhtiön asiakkaista toimii syklisillä aloilla ja Yhtiön asiakkaiden vaikeudet saattavat johtaa siihen, että asiakkaat tilaavat vähenevässä määrin Yhtiön tuotteita. Katso tarkemmin ”*Yhtiön toimintaympäristöön liittyviä riskejä – Yhtiön tuotteita käytetään aloilla, joihin vaikuttavat maailmanlaajuiset taloudelliset ja poliittiset olosuhteet ja Yhtiön tarjoamien tuotteiden kysynnässä saattaa tapahtua merkittäviä muutoksia taloudellisten ja poliittisten olosuhteiden muutoksista johtuen*”.

Componenta Oyj:n ja Componenta Castings Oy:n käynnissä olevat yrityssaneerausohjelmat ovat voineet ja voivat myös jatkossa vaikuttaa haitallisesti Yhtiön asiakassuhteisiin. Yrityssaneeraukset saattavat heikentää Yhtiön uskottavuutta sen asiakkaiden silmissä, minkä vuoksi Yhtiön asiakkaat saattavat tehdä tilauksiaan muilta toimittajilta hallitukseen toimittajiin liittyviä riskejä, mikä vaikuttaisi haitallisesti Yhtiön liikevaihtoon.

Mikäli Yhtiö menettäisi merkittäviä asiakkaitaan edellä mainituista tai muista syistä eikä Yhtiö onnistuisi hankimaan korvaavia asiakkaita, tällä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Keskeytykset tai viivästykset komponenttien tuotannossa voivat heikentää Yhtiön kykyä saavuttaa tavoitellut tuotantomäärät, vähentää Yhtiön liikevaihtoa ja aiheuttaa Yhtiölle merkittäviä kustannuksia***

Yhtiön toiminnassa voi aiheutua keskeytyksiä esimerkiksi tuotantolaitoksissa ilmenevien ongelmien, kuten sähköntoimitusongelmien, tärkeiden laitteiden vikojen, tulipalojen tai muiden onnettomuuksien, työsulkujen tai muiden työselkkausten tai muiden tapahtumien seurauksena. Tällaiset seikat voivat häiritä väliaikaisesti Yhtiön



tuotantoprosesseja ja aiheuttaa viivästyksiä tai heikentää sen kykyä saavuttaa tavoitellut tuotantomäärät. Jos komponenttien tuotanto keskeytyisi esimerkiksi tulipalon tai rikkoutuneen merkittävän koneen seurauksena, voi tuotannon uudelleenkäynnistämiseen kulua pitkiäkin aikoja vahinkoja korjattaessa tai korvaavien koneiden hankinnassa kuluva ajasta johtuen. Tulipalot ja rikkoutuneet koneet voivat myös aiheuttaa Yhtiölle suuria korjauskustannuksia, jotka vaikuttaisivat negatiivisesti Yhtiön tulokseen. Yhtiö käsittelee tuotannonkeskeytyksiin liittyviä asioita yhdessä vakuutusyhtiöiden kanssa ja riskeihin on varauduttu vakuutuksin. Kyseisillä vakuutuksilla pyritään alentamaan toiminnan keskeytymisestä mahdollisesti aiheutuvien vahinkojen määrää, mutta on kuitenkin mahdollista, että Yhtiölle syntyy kuluja ja vastuita sen vuoksi, että Yhtiön vakuutusturva ei kokonaan tai osittain korvaa kaikkia vahinkoja. Yhtiön vakuutuksiin sisältyy myös ehtoja, joiden mukaan vahinkoja ei korvata, mikäli vahinko on johtunut Yhtiön törkeästä huolimattomuudesta tai tahallisuudesta.

Tuotannon keskeytyminen vähentäisi Yhtiön liikevaihtoa ja voisi aiheuttaa merkittäviä kustannuksia, joilla voisi olla olennaisen haitallinen Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Epäonnistuminen avainhenkilöiden ja ammattitaitoisen henkilöstön rekrytoinnissa ja palveluksessa pitämisessä voi vaikuttaa negatiivisesti Yhtiön kykyyn toteuttaa menestyksekkästä liiketoimintaa***

Yhtiön palveluksessa 30.9.2020 oli 582 henkilöä, mukaan lukien vuokratyövoima. Yhtiön liiketoimintojen menestyksekkäs toteuttaminen ja kilpailukyvyyn säilyttäminen ovat riippuvaisia osaavan henkilöstön pysymisestä Yhtiön palveluksessa. Henkilöstön määrän sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi talouden muuttuvissa suhdanteissa sisältää aina riskin, että samalla Yhtiö saattaa menettää myös tärkeää osaamista. Uusien resurssien rekrytoinnin lisäksi Yhtiön tulee pystyä pitämään myös nykyiset osaajat. Työntekijöiden rekrytoiminen on ajoittain osoittautunut tiettyjen kapeiden osaamisalueiden ja tiettyjen paikkakuntien osalta haastavaksi. Yhtiön käynnissä oleva saneerausohjelma vaikuttaa myös Yhtiön houkuttelevuuteen työnantajana ja täten vaikeuttaa Yhtiön rekrytointia sekä nykyisten osaajien pitämistä Yhtiön palveluksessa.

Edellä mainitut seikat vaikuttavat kielteisesti myös Yhtiön kykyyn saada palvelukseensa ja pitää palveluksessaan osaavia ja päteviä avainhenkilöitä. Konsernin liiketoiminnan kehittämisestä vastaa pääasiassa tulosyksiköiden johto ja Yhtiön ylin johto. Toimitusjohtajan tai muun Yhtiön ylimpään johtoon kuuluvan henkilön tai muun avainhenkilön työpanoksen tai osaamisen menettäminen voi olla vaikeasti korvattavissa. Mikäli henkilöstöön tai avainhenkilöihin liittyvä riski toteutuu, sillä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Yhtiö ei välttämättä kykene saavuttamaan kaikkia Yrityskaupan odotettuja taloudellisia hyötyjä suunnitellussa aikataulussa***

Yhtiö toteutti vuonna 2019 merkittävän Yrityskaupan, kun se hankki omistukseensa kaikki Komasa Oy:n (nykyinen Componenta Manufacturing Oy) osakkeet ja pääomallinat osakevastikkeella 7,8 miljoonan euron hintaan. Yrityskauppa saatiin päätökseen 30.8.2019, minkä seurauksena Componentasta tuli Suomen johtava metallikomponenttien valmistaja.

Ennen Yrityskaupan toteuttamista Yhtiön johto arvioi liiketoimintojen integroinnista odotettavissa olevaa taloudellista hyötyä. Odotettavissa olevat taloudelliset hyödyt perustuivat Yhtiön arvioihin, jotka olivat väistämättä epävarmoja ja joihin liittyi monia merkittäviä liiketoimintaa, taloutta ja kilpailua koskevia tekijöitä, riskejä ja epävarmuuksia. Yrityskauppaintegraation kautta tavoiteltavien kustannussäästöjen odotetaan realisoituvan Yhtiön tulokseen pidemmän ajan kuluessa. Yhtiö ei ole onnistunut toteuttamaan Yrityskaupan toteuttamisen aikaisia uusmyyntisuunnitelmia täysin suunnitellulla tavalla muun muassa COVID-19-pandemian johdosta. Tästä syystä Yhtiön liikevaihto ei ole kehittynyt siten kuin Yhtiön johto Yrityskaupan toteuttamisen yhteydessä odotti. Uusmyynnin parantamiseksi Yhtiö on kuitenkin vuonna 2020 organisoinut myyntitoimintojaan uudelleen esimerkiksi lisäämällä myynnin resursseja rekrytoimien ja toimenkuvien muutoksilla sekä täsmentämällä myynnin vastuita ja toimintamallia.

Yhtiö voi tulevaisuudessakin kohdata haasteita Componenta Manufacturing Oy:n integraatiosta odotettavien taloudellisten hyötyjen saavuttamisessa. Epäsuotuisat taloudelliset olosuhteet saattavat rajoittaa, poistaa tai viivästyttää Yhtiön mahdollisuuksia saavuttaa odotettavat taloudelliset hyödyt. Yhtiö voi myös tulevaisuudessa toteuttaa muita yrityskauppoja, joihin voi liittyä vastaavia haasteita. Odottamattomilla viivästyksillä tai epäonnistumisella taloudellisten hyötyjen saavuttamisessa suunnitellussa aikataulussa voisi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Ympäristölupien tai ympäristö- ja laatusertifikaattien menettäminen voisi johtaa Yhtiön liiketoiminnan keskeytymiseen, liiketoimintamahdollisuuksien menettämiseen ja mahdollisiin korvauksiin ja sanktioihin***

Yhtiön liiketoiminta on riippuvainen sille myönnettyistä ympäristöluvista sekä sertifikaateista. Yhtiön liiketoiminta vaatii ympäristölupia muun muassa valimo- ja takomoliiketoiminnan harjoittamiseen, laitospäätöjen hyödyntämiseen sekä liuottimien käyttöön. Yhtiön on harjoitettava liiketoimintaansa ympäristölupien mukaisesti ja ympäristölupien rikkominen voi johtaa lupien menettämiseen, korvausvelvollisuuteen sekä siviili- ja rikosoikeudellisiin vastuisiin. Ympäristölupien menettäminen voisi johtaa Yhtiön liiketoiminnan keskeytymiseen ja mahdolliset korvaukset ja sanktiot voivat vaikuttaa olennaisen haitallisesti Yhtiön taloudelliseen asemaan. Ympäristölainsäädännön ja -määräysten muutoksista saattaa aiheutua Yhtiölle lupaehtojen noudattamiseen tai ympäristön puhdistamiseen liittyviä kustannuksia, jotka voivat vaikuttaa Yhtiön taloudelliseen tulokseen.

Yhtiö hyödyntää valmistustoiminnassa ja muussa liiketoiminnassa kolmansien osapuolten myöntämiä laatu- ja ympäristöjärjestelmäsertifikaatteja (ISO 9001:2008 ja IATF16949:2016 laatustandardit, ISO 14001:2004 ympäristöstandardi), jotka tarkastetaan vuosittain ja ovat tärkeitä Yhtiön kilpailukyvyn kannalta. Mikäli Yhtiö ei täyttäisi sertifiointin laatuvaatimuksia tai teknisiä vaatimuksia, sertifikaatin menettäminen voi vastaavasti johtaa liiketoimintamahdollisuuksien menettämiseen. Yhtiön asiakkaat voivat olla haluttomia ostamaan ja käyttämään Yhtiön tuotteita, mikäli sertifikaatit menetettäisiin.

Yhtiölle myönnettyjen ympäristölupien ja ympäristö- ja laatusertifikaattien menettämisellä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Yhtiön liiketoimintaan liittyy sopimus- ja tuotevastuuriskejä, joiden realisoituessa Yhtiö saattaa joutua korvausvastuuseen. Yhtiön sopimuskumppaneiden kyvyttömyys täyttää sopimusvelvoitteensa saattaa aiheuttaa häiriötä Yhtiön liiketoiminnassa***

Yhtiö on joidenkin toimintojensa osalta riippuvainen sopimuskumppaneistaan, erityisesti materiaalityöntekijästä. Mahdolliset sopimusten täyttämistä koskevat erimielisyydet tai sopimuskumppanien kyvyttömyys täyttää sopimusvelvoitteensa voivat johtaa siihen, että Yhtiön liiketoiminta häiriintyy esimerkiksi tuotannossa tarvittavien materiaalien tai palveluiden puutteiden vuoksi.

Konserniin kuuluvat yhtiöt ovat vastuussa valmistamiensa ja toimittamiensa tuotteiden sekä sopimusrikkomustensa aiheuttamista vahingoista. Yhtiö toimittaa komponentteja ajoneuvo-, kone- ja laitevalmistajille, joten komponenttien viallisuudesta tai toimimattomuudesta saattaa aiheutua merkittäviä vahinkoja. Tuotevastuuta, takaisinvetotapauksia ja Konserniin kuuluvien yhtiöiden toimittamien viallisten tuotteiden irrottamisesta ja korvaavien tuotteiden asentamisesta aiheutuvia kustannuksia varten on Yhtiössä varauduttu vakuutuksin, joiden tarkoituksena on kattaa edellä mainittuihin vahinkoihin liittyviä riskejä. Edellä nimenomaisesti mainituissa vahingoissa tai muissa mahdollisissa vahingoissa on kuitenkin mahdollista, että Yhtiölle aiheutuu vastuita myös sen takia, että Yhtiön vakuutusurva ei kokonaan tai osittain korvaa kaikkia vahinkoja. Lisäksi Yhtiön vakuutuksiin sisältyy ehtoja, joiden mukaan vahingot eivät tule korvattaviksi, mikäli vahinko on syntynyt Yhtiön törkeästä huolimattomuudesta tai tahallisuudesta.

Mikäli sopimus- tai tuotevastuurisakit toteutuvat, sillä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Valtaosa Yhtiön työntekijöistä kuuluu ammattiliittoihin ja työmarkkinahäiriöt sekä kohoavat työvoimakustannukset voivat vaikuttaa negatiivisesti Yhtiön liiketoimintaan ja tulokseen***

Työmarkkinahäiriöt, kuten lakot tai työnseisaukset ovat Yhtiölle riskitekijöitä, sillä ne voivat aiheuttaa tuotantohäiriöitä ja siten vaikuttaa toimitusväkkyisyyteen ja Yhtiön liiketoimintaan. Valtaosa Yhtiön työntekijöistä kuuluu ammattiliittoihin. Ei voi olla varmuutta siitä, että Yhtiö ei kohtaa lakkoja tai muita häiriöitä tai että nykyisten työehtosopimusten päättyessä pystytään neuvottelemaan uusista työehtosopimuksista tyydyttävin ehdoin tai ilman työseisauksia, lakkoja tai muita työtaistelutoimenpiteitä. Epäonnistuneet työehtosopimusneuvottelut voivat johtaa kasvaviin työvoimakustannuksiin. Yhtiön kannalta merkittävät työehtosopimukset päättyvät vuoden 2021 marraskuun loppuun mennessä ja sopimusten päättymisen myötä sopimukset neuvotellaan uudestaan.

Yhtiön kyky täyttää työvoimatarpeensa ja samalla hallita työvoimakustannuksia riippuu monista ulkopuolisista tekijöistä, kuten pätevän henkilöstön saatavuudesta ja kilpailusta eri markkinoilla, vallitsevasta palkkatasosta, minimipalkkoja koskevasta lainsäädännöstä, sairauskulu- ja muista vakuutuskustannuksista, työntekijöiden järjestäytymisasteesta, henkilöstön toimenpiteistä sekä muutoksista työlainsäädännössä tai muissa

työskentelyä koskevilla säädöksillä. Mahdollisilla työmarkkinahäiriöillä tai työvoimakustannusten nousulla voi olla haitallinen vaikutus Yhtiön toimintaan, taloudelliseen asemaan ja/tai liiketoiminnan tulokseen.

### ***Työterveyteen ja työturvallisuuteen liittyvät puutteet voivat johtaa merkittäviin korvausvastuisiin tai keskeytyksiin Yhtiön tuotannossa***

Yhtiön liiketoimintaan sovelletaan terveys- ja työturvallisuuslakeja ja vakava työtapaturma tai työturvallisuuden liittyvä puute voi aiheuttaa Yhtiölle merkittäviä korvausvastuita sekä tilanteen korjaamiseen ja maineen palauttamiseen liittyviä kustannuksia. Yhtiön valimoissa, takomossa, hydrauliputkien valmistusyksikössä, le-vypalvelussa sekä koneistamossa työskentelevät henkilöt saattavat altistua kuumuudelle, melulle ja haitallisille aineille, kuten tuotannossa syntyvälle pölylle. Tämän lisäksi Yhtiön työntekijät ovat tekemisissä raskaiden komponenttien kanssa, jotka voivat aiheuttaa henkilövahinkoja. Yksityishenkilöt voivat vaatia vahingonkorvauksia, mikäli heille aiheutuu omaisuus- tai henkilövahinkoja Yhtiön tuotantoprosesseissa tai liiketoiminnassa tapah-tuneiden onnettomuuksien seurauksena. Onnettomuudet voivat pahimmassa tapauksessa johtaa tuotantolai-tosten pitkään tuotannon pysäytykseen tai ääritapauksessa mahdollisesti pysyvään alasajoon. Edellä mainitut tuotannon keskeytykset sekä korvausvaatimukset saattavat aiheuttaa Yhtiölle merkittäviä kuluja ja siten heikentää Yhtiön tulosta. Negatiivinen julkisuus tai huono maine työturvallisuuteen liittyen saattaa myös heikentää Yhtiön houkuttelevuutta työnantajana ja yhteistyökumppanina, mikä voi heikentää Yhtiön liiketoimintamahdol-lisuuksia. Mahdollisten työterveyteen ja -suojeluun liittyvien riskien realisoinnissa voi olla olennaisen haital-linen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

### ***Oikeudenkäynnit ja hallinnolliset menettelyt voivat aiheuttaa kustannuksia ja vastuita, vaatia Yhtiön johdon resursseja, aiheuttaa epätietoisuutta Yhtiön liiketoimintaan liittyen, sekä muutoin vaikuttaa Yh-tiön liiketoimintaan haitallisesti***

Yhtiö voi joutua osapuoleksi tai kohteeksi oikeudenkäynneissä taikka välimies-, hallinto-, viranomais- tai muissa vastaavissa menettelyissä. Edellä mainitut oikeudenkäynnit tai muut menettelyt voivat liittyä muun mu-assa Yhtiön tuotteisiin, palveluihin tai asiakassuhteisiin. Edellä mainitut prosessit ja menettelyt tai niiden riski voivat aiheuttaa kustannuksia ja vastuita, vaatia Yhtiön johdon resursseja, aiheuttaa epätietoisuutta Yhtiön liiketoimintaan liittyen, sekä muutoin vaikuttaa Yhtiön liiketoimintaan haitallisesti.

Yhtiön asiakkailleen valmistamat komponentit ovat tyypillisesti osana suurempia laitteita, kuten ajoneuvoja tai työkoneita. Laitteeseen sisältyvä viallinen komponentti voi estää koko laitteen toiminnan, vioittaa laitetta tai harvinaisissa tilanteissa vahingoittaa myös laitteen käyttäjää tai muita kolmansia osapuolia. Asiakas voi jär-jestää tällaisissa tilanteissa muun muassa niin kutsutun takaisinvetokampanjan. Laitteen rikkoutumisen tai muun negatiivisen tapahtuman ja komponentin viallisuuden välisen syy-yhteyden määrittäminen ei ole aina yksiselitteistä, ja tuotteen toimitusketjuun voi kuulua useita eri osapuolia. Yhtiö voi joutua puolustautumaan asiakkaiden tai kolmansien osapuolten vaatimuksia vastaan oikeudenkäynneissä, joiden tuloksena Yhtiö saa-tetaan velvoittaa maksamaan korvauksia. Hallinnollisiin menettelyihin voidaan puolestaan joutua muun mu-assa ulkopuolisten tekemien ympäristölupaan liittyvien väitteiden tai ympäristön pilaantumiseen liittyvien väit-teiden johdosta.

Oikeudenkäynteihin tai välimies-, hallinto-, viranomais- tai muihin vastaaviin menettelyihin liittyvien riskien to-teutumisen voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai ta-loudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

### **Lainsäädäntö-, ympäristö- ja sosiaalisia riskejä**

#### ***Mahdollisten ympäristöuhkien toteutuminen tai kiristyvät ympäristön suojelelupa-vaatimukset ja jätemak-sut voivat aiheuttaa Yhtiölle merkittäviä vastuita ja ennallistamiskustannuksia sekä johtaa tiukempiin lupavaatimuksiin***

Yhtiön toimialalla ympäristövastuuseen liittyvät kysymykset korostuvat. Yhtiön operatiivinen toiminta, kuten valukomponenttien tuotanto on energiaintensiivistä ja tuotantoprosessissa syntyy huomattavia määriä ylijää-mähiekkaa, kuonaa ja jätteitä, joihin liittyy veden tai ilman tai maaperän pilaantumisen sekä ympäristön vahin-goittumisen riski, josta voi olla haittaa ympäristölle tai ihmisille. Tuotannon merkittävimmät päästöt liittyvät valimoissa syntyvään pölyyn. Valimossa käytettävä muottihiekka ja sen sideaineet aiheuttavat pölyämistä pro-sessin eri vaiheissa.

Lisäksi Yhtiön tuotantolaitoksissa voi ilmetä ympäristöuhkia, joista Yhtiö on tällä hetkellä tietämätön. Yhtiö voi joutua vastuuseen tällaisten riskien tai uhkien toteutumiseen liittyvistä vahingoista tai sitä voidaan vaatia

ryhtymään mittaviin ennallistaviin suojele- tai puhdistustoimiin tai maksamaan viranomaisten suorittamista ennallistavista suojele- tai puhdistustoimista myös sellaisissa tapauksissa, joissa ympäristöuhan on aiheuttanut kiinteistön edellinen tai seuraava omistaja tai käyttäjä, alueeseen rajoittuvien maa-alueiden nykyinen tai aikaisempi omistaja tai luonnonolosuhteet.

Heikentävästi Yhtiön toimintaedellytyksiin vaikuttaisivat myös jätemaksuihin ja -veroihin liittyvät korotukset. Keskeisiä riskitekijöitä Yhtiön toiminnalle ovat lisäksi mahdolliset ympäristölupamääräysten tai päästörajojen tiukentamiset. Taloudellinen vastuu ympäristön pilaantumisesta on nykyinsäädännön tiukkuuden ja laajuuden vuoksi merkittävä riski. Yhtiön tuotantoyksiköt sijaitsevat asutuksen lähistöllä, joten on tärkeää, että tuotantoyksiköt täyttävät niille myönnettyjen ympäristölupaehtojen päästö- ja melurajat. Mahdolliset ympäristönsuojelusääntöjen rikkomiset tulisivat haittaamaan toimintaa myös Yhtiön maineeseen kohdistuvan riskin johdosta.

Ympäristön pilaantuminen tai kiristyvät ympäristön suojele vaatimukset voivat aiheuttaa Yhtiölle merkittäviä vastuita ja ennallistamiskustannuksia sekä johtaa tiukempiin lupavaatimuksiin, joilla olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

### ***Lainsäädäntö ja viranomaismääräykset sekä niiden muutokset voivat aiheuttaa haasteita ja esteitä Yhtiön liiketoiminnalle ja aiheuttaa huomattavia lisäkustannuksia***

Yhtiön kontrollin ulkopuolella olevia olosuhteita ovat Yhtiön kannalta merkityksellisen lainsäädännön ja muun sääntelyn muutokset, viranomaisten toimenpiteet ja viranomaisten asettamat vaatimukset, samoin kuin tapa, jolla näitä lakeja, säännöksiä ja toimenpiteitä pannaan toimeen tai tulkitaan sekä uusien lakien ja säännösten soveltaminen ja toimeenpano. Erityisesti elinkeinotoimintaan, verotukseen, työvoiman käyttöön ja työsuhteisiin, ympäristö- ja yritys vastuuseen, terveyteen ja turvallisuuteen liittyvän lainsäädännön ja viranomaismääräysten muutokset voivat aiheuttaa haasteita ja esteitä Yhtiön liiketoiminnalle. Tällaiset muutokset voivat kohdistua esimerkiksi ympäristöluvan varaisten toimintojen eli Yhtiön valimoiden ja takomon ympäristömääräysten kiristymiseen tai asutuksen läheisyydessä toimivien tuotantolaitosten toiminnan rajoittamiseen.

Mikäli Yhtiön liiketoimintaa koskeva lainsäädäntö tai viranomaismääräykset muuttuvat Yhtiölle epäedullisempaan suuntaan tai Yhtiö ei kykene noudattamaan soveltuvia lakeja, säännöksiä ja määräyksiä, voi tämä aiheuttaa Yhtiölle taloudellisia tappioita, merkittävästi heikentää Yhtiön liiketoimintamahdollisuuksia ja vahingoittaa Yhtiön mainetta, millä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

### ***Yhtiö saattaa epäonnistua maineensa hallinnassa muun muassa sen liiketoimintaan liittyvien ympäristöriskien, mahdollisten konfliktien tai käynnissä olevien saneerausohjelmien johdosta***

Yhtiön mainetta voivat vahingoittaa konfliktit eri intressiryhmien välillä, mahdolliset viranomaisseuraamukset ja oikeudenkäynnit, työntekijöiden virheet ja epäeettinen käyttäytyminen, sekä lakien, sääntöjen ja määräysten noudattamisessa tapahtuneet virheet, epäonnistunut yhteistyö sopimuskumppaneiden kanssa, yhteistyökumppaneiden virheellinen toiminta sekä vastaavat seikat.

Yhtiö toimii toimialalla, jolla ympäristöliitännäiset seikat korostuvat. Yhtiön operatiivinen toiminta, kuten valukomponenttien tuotanto on energiaintensiivistä ja tuotantoprosessissa syntyy haitta-aineita. Ympäristön suojeleun sekä päästöjen ja energiankulutuksen vähentämiseen liittyvät seikat ovat viime vuosina herättäneet suurta huomiota julkisessa keskustelussa ja mahdolliset ympäristövahingot tai muut ympäristöön liittyvät negatiiviset seikat saattavat vaikuttaa huomattavan negatiivisesti Yhtiön maineeseen ja sen julkisuuskuvaan, joka saattaa vaikeuttaa Yhtiön liiketoimintaa. Erityistä maineriskiä saattaa aiheuttaa myös käynnissä olevat saneerausohjelmat, joiden toteuttamisessa mahdollisesti ilmenevät ongelmat voisivat vaikuttaa Yhtiön maineeseen ja täten Yhtiön kykyyn rekrytoida osaavaa henkilöstöä tai vaikuttaa Yhtiön asiakashankintaan ja asiakassuhteisiin.

Yhtiön vaikutusmahdollisuuksiin kuulumattomat syyt, kuten Yhtiötä koskeva epäedullinen julkisuus – olipa se tosiasioihin pohjautuvaa tai ei – voivat vaikuttaa haitallisesti Yhtiön toimintaedellytyksiin. Lisäksi Yhtiön kyky rekrytoida ja pitää palveluksessaan avainhenkilöstöä ja muuta henkilökuntaa saattaa kärsiä, jos Yhtiön maine vahingoittuu. Yhtiön yrityskuvan tai maineen heikkenemisellä negatiivisen julkisuuden vuoksi voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

## Taloudelliseen asemaan ja rahoitukseen liittyviä riskejä

***Yhtiön nykyinen käyttöpääoma ei riitä sen seuraavan 12 kuukauden tarpeisiin, mikäli maksuvalmiuteen liittyvät epävarmuudet toteutuvat ja heikentynyt likviditeetti ja epäonnistuminen saneerausohjelmien noudattamisessa voivat johtaa saneerausohjelmien raukeamiseen tai konkurssiin***

Componenta Oyj ja Componenta Castings Oy (entinen Componenta Finland Oy) Suomessa sekä Componenta Främmostad AB Ruotsissa haettiin yrityssaneeraukseen 1.9.2016. Componenta Oyj:n ja Componenta Castings Oy:n maksuohjelmat alkoivat toukokuussa 2019 ja päättyvät marraskuussa 2023. Componenta Främmostad AB jätti konkurssihakemuksen paikalliseen käräjäoikeuteen 25.9.2019. Saneerausohjelmia on kuvattu tarkemmin Esitteen kohdassa ”Tietoa Yhtiöstä ja Yhtiön liiketoiminnasta –Saneerausohjelmat”. Mikäli Yhtiö tai sen tytäryhtiö eivät kykene noudattamaan saneerausohjelmiaan, saattavat saneerausohjelmat raueta. Raukeamaan määrätyn saneerausohjelman voimassaolo lakkaa ja velkojilla on samanlainen oikeus suoritukseen saneerausvelasta kuin jos ohjelmaa ei olisi vahvistettu. Saneerausohjelman tai saneerausohjelmien raukeaminen saattaisi johtaa Yhtiön kyvyttömyyteen vastata veloistaan ja lopulta konkurssiin.

Yhtiön kyvyttömyys noudattaa saneerausohjelmiaan ja niihin liittyviä maksuohjelmia voivat johtua useista erisyistä, joista merkittävimpiin lukeutuu riski Yhtiön heikentyneestä likviditeetistä ja riittämättömästä käyttöpääomasta. Oleellinen riski saneerausohjelmien toteuttamiselle on käyttöpääoman riittävyys, sillä pääasiakkaat tukevat Componentaa normaalia lyhyemmillä myynnin maksuehdoilla. Yhtiön käyttöpääomatarve vaihtelee huomattavasti, riippuen osittain Yhtiön asiakkaiden tilaamien tuotteiden valmistuksen määrästä, vaihtelevuudesta ja ajoituksesta, myyntisaatavien myynnin asteesta sekä maksuehdoista suhteessa asiakkaisiin (siltä osin, kun myyntisaatavia ei ole myyty) ja tavarantoimittajiin. Yhtiön likviditeetille voi myös aiheutua haittaa, mikäli tavarantoimittajat muuttavat tavanomaisia luottoehtojaan ja vaativat ennakkomaksuja tai maksua toimituksen yhteydessä. Liiketoiminta vaatii lisäksi jatkuvia huolto- ja ylläpitotoimenpiteitä, jotka aika ajoin aiheuttavat kunnossapitokuluja.

Yhtiön nykyinen käyttöpääoma ei tämän Esitteen päivämääränä riitä sen seuraavan 12 kuukauden tarpeisiin, mikäli maksuvalmiuteen ja konsernin tuloskehitykseen liittyvät epävarmuudet toteutuvat. Componenta-konsernin maksuvalmiuteen ja tuloskehitykseen liittyy epävarmuutta, minkä johto on huomionnut tehdessään arvioita käyttöpääoman riittävydestä. COVID-19-pandemia tuo ennustettuihin kassavirtoihin epävarmuutta, eikä ole varmaa, että ennustetut myynnin volyymit, myyntihinnat ja käyttökatetasot tullaan saavuttamaan tai että investoinnit pystytään toteuttamaan arvioidulla tavalla. Yhtiön liiketoiminnan rahoitus perustuu liiketoiminnan tulorahoitukseen, sitoviin ja nostettuihin rahoituslaitoslainoihin, 30.11.2021 voimassa oleviin luottolimiitteihin sekä ei-sitovaan myyntisaatavien factoring-rahoitukseen. Luottolimiittisopimukset tulee uudistaa vuosittain ja factoring-rahoitusjärjestelyt uusiutuvat vuosittain, ellei niitä irtisanota. Huomioiden COVID-19-pandemian ja saneerausmenettelyiden tuomat epävarmuudet ennustettuihin kassavirtoihin ja maksuvalmiuteen sekä tilanne, jossa ei-sitovat factoring-rahoitusjärjestelyt eivät olisi Yhtiön käytössä marraskuusta 2020 eteenpäin, on mahdollista, että konserni ei suoriudu velvoitteistaan, jolloin lisärahoituksen tarve olisi kesäkuussa 2021 noin 2 miljoonaa euroa ja se kasvaisi noin 4 miljoonaan euroon marraskuuhun 2021 mennessä.

Osakeannissa tavoitellaan kerättävän noin 9,5 miljoonan euron bruttovarat. Antiin liittyvien kulujen arvioidaan olevan noin 0,9 miljoonaa euroa annin toteutuessa täysimääräisenä. Yhtiö aikoo käyttää Osakeannista saatavat varat emoyhtiön, Componenta Oyj:n saneerausvelkojen ennaikaiseen maksamiseen ja Yhtiön pääomarakenteen ja maksuvalmiuden vahvistamiseen. Osakeannilla hankittavien varojen käyttö on kuvattu tarkemmin esitteen kohdassa ”*Olennaista tietoa Osakeannista – Hankittavien varojen käyttö*”. Jos Osakeannissa kerättävät varat eivät riitä saneerausvelkojen maksuun tai jos Yhtiö ei pääse sopimukseen saneerausvelkojen ennaikaisesta takaisinmaksusta, Osakeannissa kerättävät varat voidaan käyttää Yhtiön liiketoiminnan ja rahoituksen tarpeisiin. Jos Osakeanti merkitään täysimääräisenä, jää Yhtiön liiketoiminnan ja rahoituksen tarpeisiin myös varoja. Yhtiö on vahvistanut vuonna 2020 myyntiorganisaatiotaan ja keskittyy jatkossa vahvasti uusmyynnin varmistamiseen. Käynnissä on myös kustannusrakenteen ja käyttöpääoman tehostamiseen liittyviä toimenpiteitä, joilla käyttöpääoman riittävyys pyritään varmistamaan, varastojen sekä ostovelkojen kiertoaikoja pyritään edelleen parantamaan sekä kustannuksia alentamaan. Konsernilla on myös mahdollisuus lykätä liiketoimintasuunnitelmaan vuonna 2021 sisältyviä investointeja.

Yhtiö pitää melko todennäköisenä, että edellä mainitut kustannusrakenteen ja käyttöpääoman tehostamiseen tähtäävät toimenpiteet toteutuvat vuoden 2021 aikana, ja että factoring-rahoitus jatkuu vähintään nykyisellä tasolla. Jos mahdollisen kassavajeen rahoittaminen edellä mainituilla toimenpiteillä ei onnistuisi, Componenta aikoo hakea lisärahoitusta nykyisiltä ja uusilta rahoittajilta. Jos edellä mainitut toimenpiteet eivät varmista tarvittavaa käyttöpääomaa konsernin yhtiöiden käyttöön eikä Yhtiö onnistu hankkimaan lisärahoitusta, konserni

voi joutua maksuvaikeuksiin, jotka voivat johtaa konkurssiin. Katso Yhtiön käyttöpääomaa koskeva lausunto Esitteen kohdassa ”Pääomarakenne ja velkaantuneisuus – Käyttöpääomaa koskeva lausunto”.

Yhtiön tilintarkastettu tilinpäätös 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta sekä puolivuositarkastus 30.6.2020 on laadittu perustuen toiminnan jatkuvuuteen, jolloin oletetaan, että Yhtiö pystyy ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa realisoimaan varansa ja suorittamaan velkansa osana tavanomaista liiketoimintaa saneerausohjelmien puitteissa. Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuuden periaatetta arvioidessaan huomionnut eri vahvistettuihin saneerausohjelmiin liittyvät epävarmuustekijät ja riskit, Yhtiön käytettävissä olevat rahoituslähteet sekä eri saneerausohjelmien alla olevien yhtiöiden liiketoiminnan kassavirtaennusteet seuraavan 12 kuukauden aikana. Saneerausohjelmista johtuvien rajoitteiden vuoksi Yhtiö arvioi, että sillä voi olla vain rajallinen mahdollisuus siirtää konserniyhtiöiden välillä likvidejä varoja (kuten tytäryhtiöiden mahdollisuus jakaa varojaan osinkojen, konserniavustusten muodossa tai varojen lainaus konserniyhtiöiden välillä) ja minkälaista uutta rahoitusta se voi hankkia. Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuutta arvioidessaan analysoinut hyväksytyjen saneerausohjelmien vaikutusta konsernin, saneerausohjelmista olevien yhtiöiden sekä emoyhtiön taloudelliseen asemaan sekä kassavirtoihin. Konsernin maksuvalmiustilanteeseen ja sen vaikutukseen Yhtiön tuloskehitykseen sekä saneerausohjelmien ja rahoitustransaktioiden onnistumiseen liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä, jotka Yhtiön johto on huomionnut tehdessään arvioita toiminnan jatkuvuudesta. Mikäli maksuvalmiuteen liittyvät epävarmuudet toteutuvat eikä Yhtiö suoriudu velvoitteistaan, myös oletus toiminnan jatkuvuudesta vaarantuu.

Yhtiön johto on konsernin seuraavan 12 kuukauden kassavirtaennusteita ja tulevaa likviditeettitilannetta analysoidessaan tehnyt arvioita konsernin tulevasta myynnin volyymeista ja liikevaihdosta, käyttökatteista, investoinneista sekä käyttöpääomatarpeista. Näihin arvioihin liittyy merkittävää epävarmuutta, sillä ei ole varmuutta, että ennustetut myynnin volyymit, myyntihinnat ja käyttökatetasot tullaan saavuttamaan tai investoinnit pystytään toteuttamaan arvioidulla tavalla.

Emoyhtiö Componenta Oyj:n tehtävänä on tuottaa hallintopalveluita, kuten talous-, rahoitus-, laki-, viestintä- ja IT-palvelut. Yhtiön operatiivinen liiketoiminta tapahtuu pääasiassa tytäryhtiöissä. Näin ollen Yhtiö on hyvin riippuvainen tytäryhtiöiden operatiivisista kassavirroista.

Yhtiö pyrkii jatkuvasti arvioimaan ja seuraamaan liiketoiminnan vaatiman rahoituksen määrää, jotta sillä olisi tarpeeksi likvidejä varoja toiminnan ja investointien rahoittamiseen sekä erääntyvien lainojen takaisinmaksuun ja saneerausohjelmien noudattamiseen. On kuitenkin mahdollista, että Yhtiö epäonnistuu maksuvalmiuden ylläpitämisessä, eikä kykene suoriutumaan kaikista veloistaan ja noudattamaan saneerausohjelmiaan. Tällä voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Yhtiö ei välttämättä saa uutta rahoitusta kilpailukykyisin ehdoin tai lainkaan tai onnistu jatkamaan olemassa olevia rahoitussopimuksia nykyisin ehdoin***

Yhtiön liiketoiminnan rahoitus perustuu liiketoiminnan tulorahoitukseen, sitoviin ja nostettuihin rahoituslaitoslainoihin, 30.11.2021 saakka voimassa oleviin luottolimiitteihin sekä ei-sitovaan myyntisaamisten factoring-rahoitukseen. Luottolimiittisopimukset tulee uudistaa vuosittain ja factoring-rahoitusjärjestelyt uusiutuvat vuosittain, ellei niitä irtisanota. Niissä tilanteissa, joissa ei-sitovat factoring-rahoitusjärjestelyt eivät olisi Yhtiön käytössä, Yhtiön olisi pyrittävä hankkimaan rahoitusta muilla keinoilla tai muilta rahoittajilta. Yhtiön liiketoiminta sekä velanmaksukyvyyn ylläpitäminen edellyttävät riittävää kassavirtaa. Yhtiö ei välttämättä kykene tuottamaan liiketoiminnallaan riittäviä kassavirtoja Yhtiön kilpailukykyyn ylläpitämiseksi, Yhtiön rahoituksen varmistamiseksi ja Yhtiön velkojen lyhentämiseksi, jolloin Yhtiö tarvitsisi ulkopuolista rahoitusta. Ei ole varmuutta siitä, että Yhtiö pystyy turvaamaan rahoituksen riittävässä määrin ja kilpailukykyisin sopimusehdoin liiketoimintansa ja investointiensä rahoittamiseksi, minkä seurauksena Yhtiön maksuvalmius voi muodostua riittämättömäksi. Lähtötilanteessa Yhtiön rahoitus- ja maksuvalmiusriskit liittyvät meneillään olevien yrityssaneerausohjelmien toteutukseen. Yhtiön kyky jatkaa toimintaansa riippuu siitä, että Componenta Oyj ja Componenta Castings Oy kykenevät suoriutumaan hyväksytyjen saneerausohjelmien mukaisista maksusuorituksista. Käyttöpääoman riittävyyteen liittyvät ongelmat ovat olennainen riski saneerausohjelmien toteuttamiselle, koska Yhtiöllä on tällä hetkellä rajalliset mahdollisuudet saada ulkopuolista rahoitusta.

Myös muutokset makrotaloudellisessa ympäristössä tai rahoitusmarkkinoiden yleisessä tilanteessa voivat vaikuttaa negatiivisesti rahoituksen saatavuuteen, hintaan ja muihin ehtoihin. Oman ja vieraan pääomanerätyksen saatavuudessa ja tarjolla olevan rahoituksen ehdoissa tapahtuvat muutokset voivat vaikuttaa Yhtiön mahdollisuuksiin investoida sen liiketoiminnan kehittämiseen ja kasvattamiseen tulevaisuudessa.

Mikäli Yhtiö ei saa rahoitusta kilpailukyisin ehdoin tai lainkaan, voisi tällä olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Yhtiö voi joutua kirjaamaan liikearvon tai muun aineettoman, aineellisen omaisuuden tai vaihto-omaisuuden arvonalentumisia, mikä voi vaikuttaa haitallisesti Yhtiön taloudelliseen asemaan ja liiketoiminnan tulokseen***

Yhtiön taseessa oli 30.6.2020 liikearvoa 3,2 miljoonaa euroa, joka oli 5,7 prosenttia taseen loppusummasta ja 23,6 prosenttia oman pääoman määrästä. Yrityskaupassa syntynyt liikearvo oli 3,2 miljoonaa euroa. Muut aineettomat hyödykkeet mukaan lukien asiakassuhteet olivat yhteensä 2,0 miljoonaa euroa. Yhtiön taseessa oli 30.6.2020 32,1 miljoonaa euroa aineellisia hyödykkeitä, joka oli 56,5 prosenttia taseen loppusummasta ja 8,3 miljoonaa euroa vaihto-omaisuutta, joka oli 14,6 prosenttia taseen loppusummasta.

Liikearvosta ei kirjata poistoja, vaan ne testataan vuosittain mahdollisen arvonalentumisen varalta. Lisäksi Yhtiö arvioi jokaisena tilinpäätöspäivänä, onko olemassa viitteitä jonkin omaisuserän arvonalentumisesta.

Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden kerrytettävissä olevaa rahamäärää arvioitaessa johdon on tehtävä arvioita ja oletuksia, jotka koskevat tulevia myynnin kassavirtoja, tuotantokustannuksia, diskonttokorkoja sekä omaisuserien nykyisen kunnan säilyttämiseksi tulevaisuudessa tarvittavia investointeja. Näitä arvioita ja oletuksia tehdessään johto ottaa huomioon yrityssaneerausmenettelyjen vaikutuksen kassavirtoihin ja ennusteisiin.

Vaihto-omaisuuden nettorealisointiarvo arvioidaan jokaisena raportointipäivänä. Nettorealisointiarvon määrittäminen sisältää johdon arvioita vaihto-omaisuuden myyntihinnasta.

Arvonalentumistestauksessa käytetyt rahavirtaennusteet perustuvat Yhtiön johdon taloudellisiin ennusteisiin. On mahdollista, että rahavirtaennusteisiin liittyvät oletukset eivät toteudu, minkä seurauksena syntyvillä liikearvon tai muiden omaisuserien arvonalentumisilla voi olla epäedullinen vaikutus Yhtiön liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan.

Yhtiön johto on arvioinut vaihto-omaisuuden sekä käyttöomaisuuden arvostusta osana vuoden 2020 kolmannen vuosineljänneksen liiketoimintakatsauksen laatimista, eikä arvioinnin perusteella ole kirjattu merkittäviä arvonalentumisia. Yhtiön johto on myös samalla suorittanut liikearvon arvonalentumisen viitteiden arvioinnin, jonka perusteella ei ole kirjattu arvonalentumista liikearvoon. Näihin arvioihin ja oletuksiin liittyy riskiä ja epävarmuutta, ja näin ollen on mahdollista, että olosuhteiden, erityisesti COVID-19-pandemian pitkittyessä johdon arviot ja ennusteet muuttuvat, mikä voi vaikuttaa omaisuserien kerrytettävissä olevaan rahamäärään.

Mahdolliset arvonalentumiset heikentävät Yhtiön omavaraisuusastetta ja niillä voi siten olla negatiivinen vaikutus Yhtiön taloudelliseen asemaan. Vaikka arvonalentuminen ei vaikuttaisi Yhtiön kassavirtaan, voi aineellisten hyödykkeiden ja liikearvon merkittäväällä arvonalentumisella olla haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

***Luottotappioilla olisi epäedullinen vaikutus Yhtiön liiketoiminnan tulokseen***

Yhtiö altistuu luotto- ja vastapuoliriskeille liiketoiminnassaan, esimerkiksi suhteessa asiakkaisiin, toimittajiin ja rahoituslaitoksiin. Luotto- ja vastapuoliriskeillä tarkoitetaan riskiä siitä, että vastapuoli on kykenemätön tai haluton täyttämään velvoitteitaan Yhtiötä kohtaan, mikä voi johtaa luottotappioon. Yhtiön asiakkaisiin ja toimittajiin liittyvä luotto- ja vastapuoliriski syntyy avoimista saatavista tai pitkäaikaisista sopimuksista ja maksuajoista. Rahoituslaitoksiin liittyvä riski puolestaan syntyy Yhtiön rahavarojen vastapuolien mahdollisista maksuvaikeuksista.

Myyntisaamisten luottotappiovaraus on arvioitu saamisten laadun ja ikääntymisen perusteella suhteuttamalla asiakassaavat asiakkaan edellisten 12 kuukauden maksukäyttäytymisen perusteella tilinpäätöshetkellä avoinna olevaan saatavaan. Yhtiö soveltaa IFRS 9-standardin odotettujen luottotappioiden mallia arvioidessaan epävarmoja saatavia. Lisäksi johto on arvioinut myyntisaamisten kuranttiutta COVID-19-pandemian vaikutusten näkökulmasta. Johto on arvioinut tilannetta sekä oman toimialan että yleisen taloudellisen tilanteen kannalta. Suoritettu arviointi ei johtanut olennaisiin muutoksiin myyntisaamisten arvostuksessa.

Yhtiöllä oli 2,2 miljoonaa euroa myyntisaamisia 30.9.2020. Myyntisaamisista erääntyneitä maksusaamisia oli yhteensä 0,5 miljoonaa euroa. Erääntyneiden myyntisaamisten määrä on tavanomaisella tasolla ottaen huomioon sen, että Yhtiön asiakkaille myöntämät maksuehdot ovat lyhyitä. Myyntisaamisten kokonaismäärää

pienentää konsernin käytössä oleva factoring-rahoitus, joka kattaa osan myyntisaamisista. Jos yksi tai useampi Yhtiön sopimusosapuolista ajautuu maksuvaikeuksiin tai konkurssiin, Yhtiön luottotappioiden määrä voi kasvaa, eivätkä Yhtiön tekemät luottotappiovaraukset ole välttämättä riittäviä kattamaan kaikkia luottotappioita.

Luottotappioiden toteutumisella voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

### ***Korkotason nousu saattaa nostaa Yhtiön rahoituksen kustannuksia***

Yhtiöllä oli 30.9.2020 vaihtuvakorkoista lainaa yhteensä 4,9 miljoonaa euroa. Korkotason nousulla voisi olla olennainen suora vaikutus saatavilla olevan rahoituksen kustannuksiin ja Yhtiön olemassa oleviin rahoituskustannuksiin. Korkotason nousu voi täten vaikuttaa Yhtiön vieraan pääomanehtoisen rahoituksen kustannuksiin tulevaisuudessa. Korot voivat nousta lukuisista eri syistä, joihin Yhtiö ei voi vaikuttaa, kuten valtion ja keskuspankin harjoittaman politiikan johdosta. Yhtiön käyvän arvon ja rahavirran korkoriski kohdistuu lähinnä konsernin lainasalkkuun ja rahoitusleasingsopimuksiin. Korkoriskiä syntyy, kun markkinakorkojen ja korkomarginaalien muutokset vaikuttavat rahoituskuluihin ja tuottoihin.

Korkotason nousulla voi olla olennaisen haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

### ***Tämän Esitteen tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on esitetty ainoastaan havainnollistamistarkoituksessa, eivätkä ne välttämättä anna oikeaa ja riittävää kuvaa Yhtiön liiketoiminnasta ja toiminnan tuloksesta***

Yhtiö ja Componenta Manufacturing Oy ovat harjoittaneet liiketoimintaansa toisistaan erillään ennen Yrityskaupan toteuttamista 30.8.2019. Yhtiöillä ei ole aiempaa yhteistä historiaa yhdistyneenä kokonaisuutena eikä niille ole saatavissa ennen Yrityskaupan toteuttamispäivää laadittuja konsernitilinpäätöksiä, joihin sisältyisi myös Componenta Manufacturing Oy. Tähän Esitteeseen sisältyvät tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on esitetty tarkoituksena havainnollistaa Componenta Manufacturing Oy:n kaikkien osakkeiden ja pääomalainojen ostamisen vaikutusta Componenta-konsernin tuloslaskelmaan tilikaudella 1.1.-31.12.2019 ikään kuin Yrityskauppa olisi toteutunut 1.1.2019. Componenta Manufacturing Oy:n tuloslaskelma 30.8.2019 eteenpäin on konsolidoitu Yhtiön konsernitilinpäätökseen.

Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on laadittu ainoastaan havainnollistamistarkoituksessa. Tilintarkastamattomien pro forma -taloudellisten tietojen ja selittävien liitetietojen tarkoitus on kuvata hypoteettista vaikutusta, jos Yrityskauppa olisi toteutunut 1.1.2019, eivätkä ne sen vuoksi kuvaa, millainen Componenta-konsernin liiketoiminnan tulos todellisuudessa on, eikä niiden myöskään ole tarkoitus antaa viitteitä Componenta-konsernin liiketoiminnan tuloksesta tulevaisuudessa. Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot eivät myöskään kuvasta kustannussäästöjä, synergiaetuja tai tulevia integraatiokuluja, joita Componenta-konsernille odotetaan muodostuvan tai joita saattaa syntyä Yrityskaupasta. Katso ”*Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot*”.

### **Osakkeisiin, Merkintäoikeuksiin ja Osakeantiin liittyviä riskejä**

#### ***Osakeannissa ei välttämättä saada kerättyä varoja täysimääräisesti ja emoyhtiön saneerausvelkojen ennaikainen takaisinmaksu Esitteessä kuvatulla tavalla ei välttämättä onnistu***

Tietyt Yhtiön osakkeenomistajat ovat sitoutuneet merkitsemään Uusia Osakkeita Osakeannissa vähintään omistussuosuutensa mukaisella osuudella eli yhteensä noin 2,45 miljoonalla eurolla. Sitoumukset kattavat yhteensä noin 29 prosenttia Uusista Osakkeista. Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varman Merkintäsitoumus on ehdollinen sille, että sillä ei ole velvollisuutta merkitä Uusia Osakkeita siten, että sen omistussuosuus Yhtiössä nousisi 5,0 prosenttiin Yhtiön kaikista Osakkeista Osakeannin jälkeen. Mikäli etukäteisten merkintäsitoumusten lisäksi ei saada riittävästi merkintöjä ja mikäli Osakeantia ei merkitä täysimääräisesti, alentaisi tämä Yhtiön Osakeannista saamia nettovaroja. Merkintäsitoumuksen antajat eivät ole antaneet vakuuksia veloitteidensa täyttämiseksi.

Osakeannista mahdollisesti saatava tavoiteltua vähäisempi bruttovarojen määrä vaikuttaisi Yhtiön mahdollisuuksiin käyttää tuottoja suunnitellulla tavalla. Mikäli Osakeannista saatavien bruttovarojen määrä jää tavoitellusta noin 9,5 miljoonasta eurosta, Yhtiö ei välttämättä pysty maksamaan emoyhtiön saneerausvelkoja pois ennaikaisesti suunnittelemaallaan tavalla, mikä voi puolestaan heikentää Yhtiön mahdollisuuksia saada



ulkopuolista rahoitusta. Katso tarkemmin ”*Taloudelliseen asemaan ja rahoitukseen liittyviä riskejä – Yhtiö ei välttämättä saa uutta rahoitusta kilpailukykyisin ehdoin tai lainkaan tai onnistu jatkamaan olemassa olevia rahoitussopimuksia nykyisin ehdoin*”. Osakeanti voidaan toteuttaa, vaikka Osakeannista saatavien nettovarojen määrä jäisi pienemmäksi kuin emoyhtiön saneerausvelkojen takaisinmaksettava määrä. Jos Yhtiö ei saa Osakeannista riittävästi varoja emoyhtiön saneerausvelkojen ennaikaista takaisinmaksua varten, Yhtiö pyrkisi hankkimaan ensisijaisesti liiketoiminnan tuotoilla tai muilla keinoilla riittävästi pääomia maksaakseen emoyhtiön saneerausvelat takaisin viimeistään vuonna 2023 saneerausohjelman mukaisesti. Tämä voi myös aiheuttaa tarpeen vieraan tai oman pääoman ehtoisen lisärahoituksen hankkimiselle muilla tavoin. Riippumatta Osakeannin lopputuloksesta on myös mahdollista, että Yhtiö ei pääse sopimukseen emoyhtiön saneerausvelkojen ennaikaisesta takaisinmaksusta, jolloin Yhtiö maksaisi saneerausvelat takaisin saneerausohjelman mukaisesti vuoteen 2023 mennessä. Jos Yhtiö ei onnistu maksamaan saneerausvelkoja ennaikaisesti takaisin, Yhtiö voi myös tarvittaessa käyttää Osakeannilla kerättyjä nettovaroja muihin liiketoiminnan tai rahoituksen tarpeisiin. Jos Osakeannissa ei saada kerättyä varoja täysimääräisesti tai jos emoyhtiön saneerausvelkojen ennaikainen takaisinmaksu Esitteessä kuvatulla tavalla ei onnistu, tällä voi olla haitallinen vaikutus Yhtiön liiketoimintaan, liiketoiminnan tulokseen ja/tai taloudelliseen asemaan sekä Osakkeiden arvoon.

### ***Yhtiön osakkeiden markkinahinta tai likviditeetti saattaa vaihdella huomattavasti***

Yhtiön osakkeiden markkinahinta on historiallisesti vaihdellut voimakkaasti ja markkinahinta saattaa vaihdella huomattavasti myös jatkossa. Markkinahinnan vaihtelu riippuu useista tekijöistä, kuten Yhtiön liiketoiminnan tuloksesta, liiketoiminnan tulevaisuudennäkymien muutoksesta tai Yhtiön toimintaan vaikuttavan lainsäädännön muutoksista. Kansainvälisillä rahoitusmarkkinoilla voi myös esiintyä hintoihin ja volyyymiin liittyvää epävakautta, joka ei liity yksittäisten yritysten liiketoiminnan menestykseen tai tulevaisuudennäkymiin. Osakemarkkinoiden yleisellä laskulla tai osakkeisiin verrattavien arvopapereiden hintojen laskulla voi olla merkittävä haitallinen vaikutus Yhtiön osakkeiden kysyntään ja likviditeettiin, mikä saattaisi heikentää Yhtiön mahdollisuuksia oman pääoman hankkimiseen osakeantien avulla.

***Yhtiö ei tällä hetkellä pysty maksamaan osinkoa johtuen käynnissä olevasta saneerausohjelmasta, eikä Yhtiö välttämättä jaa osinkoa tai maksa pääomanpalautusta tai kykene jakamaan osinkoa tai maksamaan pääomanpalautusta tulevaisuudessa***

Osakeyhtiölain (624/2006) (”Osakeyhtiölaki”) ja Suomessa vallitsevan käytännön mukaan suomalaisten yhtiöiden osakkeille maksetaan osinkoa yleensä kerran vuodessa yhtiökokouksen hyväksyttyä yhtiön tilinpäätöksen ja päätettyä mahdollisesta osingonjaosta yhtiön hallituksen osingonjakoehdotuksen perusteella. Yhtiö ei tällä hetkellä pysty maksamaan osinkoa johtuen käynnissä olevasta saneerausohjelmasta. Yhtiön osingonjakoon liittyviä rajoitteita on kuvattu myös kohdassa ”*Tietoa Yhtiöstä ja Yhtiön liiketoiminnasta – Osingonjako*”.

Ei ole varmuutta siitä, että Yhtiö tulee maksamaan tulevaisuudessa osinkoa tai pääomanpalautusta Yhtiön liikkeeseen laskemille Osakkeille. Mahdollisesti maksettavan osingon tai pääomanpalautuksen määrää ei myöskään voida taata. Mahdollisen tulevaisuudessa jaettavan osingon tai pääomanpalautuksen määrä riippuu Yhtiön tulevasta tuloksesta, taloudellisesta asemasta, kassavirrasta, pääomavaatimuksista, investointitarpeista ja muista tekijöistä.

***Osakkeenomistajien omistus laimenee, jos osakkeenomistajat eivät käytä Merkintäoikeuksiaan, ja Merkintäoikeudet voivat menettää arvonsa kokonaan***

Mikäli osakkeenomistaja päättää olla käyttämättä Merkintäoikeuksiaan tai jos osakkeenomistaja tai tämän käyttämä arvopaperivälittäjä ei täytä kohdassa ”*Osakeannin ehdot*” mainittuja edellytyksiä, Merkintäoikeudet raukeavat, eikä sijoittaja saa niistä välttämättä mitään korvausta. Tällöin osakkeenomistajan suhteellinen omistusosuus ja osuus Osakkeiden tuottamasta äänimäärästä laimentuvat vastaavassa suhteessa. Vaikka osakkeenomistaja päättäisi myydä käyttämättömät Merkintäoikeutensa tai vaikka nämä Merkintäoikeudet myytäisiin osakkeenomistajan puolesta, Merkintäoikeuksista markkinoilla saatava korvaus ei välttämättä vastaa sitä laimentumisvaikutusta, jonka Osakeannin toteuttaminen aiheuttaa.

***Tulevat osakeannit tai merkittävien osakemäärien myynnit saattavat alentaa Osakkeiden arvoa ja laimentaa osakkeenomistajien suhteellista omistusta sekä Osakkeisiin liittyvää äänioikeutta***

Yhtiön merkittävä uusien Osakkeiden liikkeeseenlasku tai sen osakkeenomistajien merkittävä Osakkeiden myynti taikka käsitys siitä, että tällaisia liikkeeseenlaskuja tai myyntejä saattaa tapahtua tulevaisuudessa, voivat vaikuttaa haitallisesti Osakkeiden markkina-arvoon ja Yhtiön kykyyn hankkia tulevaisuudessa varoja osakeantien avulla. Lisäksi, jos Yhtiö tarvitsee velkarahoituksen lisäksi oman pääoman ehtoista rahoitusta uusien

osakeantien kautta tai muulla tavalla, Yhtiön pitää mahdollisesti järjestää uusia osakeanteja, joissa osakkeenomistajilla on merkintäetuoikeus, tai suunnattuja osakeanteja, joissa poiketaan osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta, jos yhtiökokous antaa niihin valtuutuksen. Suunnattuja osakeanteja voidaan järjestää myös Componentan kannustinohjelmien yhteydessä, yritysostojen toteuttamiseksi tai muista syistä, mikäli Componentalla on Osakeyhtiölain mukainen perusteltu taloudellinen syy suunnattuun osakeantiin. Jos osakkeenomistajat päättävät olla käyttämättä merkintäoikeuksiaan mahdollisissa tulevaisissa merkintäetuoikeusanneissa, tai mikäli Yhtiö toteuttaa suunnattuja osakeanteja, osakkeenomistajien suhteellinen omistus ja Osakkeisiin liittyvien äänioikeuksien kokonaisuus voi laimentua.

***Merkintöjä ei voi perua tai muuttaa eikä Väliaikaisia Osakkeita voi konvertoida Yhtiön Uusiksi Osakkeiksi oma-aloitteisesti***

Osakeannissa tehdyt merkinnät ovat sitovia eikä niitä voi perua tai muuttaa merkinnän tekemisen jälkeen lukuun ottamatta kohdassa "Osakeannin ehdot – Merkintöjen peruuttaminen tietyissä olosuhteissa" kuvattuja tilanteita. Uudet Osakkeet maksetaan merkinnän yhteydessä, ellei Osakeannin ehdoissa määrätä toisin. Näin ollen sijoittajien on tehtävä sijoituspäätöksensä ennen kuin Osakeannin lopullinen tulos on tiedossa. Lisäksi vaikka Uudet Osakkeet kirjataan merkintöjen tekemisen ja maksamisen jälkeen sijoittajien arvo-osuustileille Uusia Osakkeita vastaavina Väliaikaisina Osakkeina, varsinaiset Uudet Osakkeet toimitetaan sijoittajille vasta kun kaupankäynti Uusilla Osakkeilla alkaa Helsingin Pörssissä. Väliaikaiset Osakkeet ovat vapaasti luovutettavissa ja niillä voidaan käydä kauppaa Helsingin Pörssin pörssilistalla omana osakelajinaan sillä edellytyksellä, että Helsingin Pörssi hyväksyy Yhtiön listalleottohakemuksen. Sijoittajat eivät voi konvertoida Väliaikaisia Osakkeita Yhtiön Uusiksi Osakkeiksi oma-aloitteisesti, joten Väliaikaiset Osakkeet ovat oma osakelajinsa siihen saakka, kun ne on yhdistetty nykyisiin Osakkeisiin. Tällä voi olla haitallinen vaikutus Väliaikaisten Osakkeiden markkinahintaan ja likviditeettiin.

***Merkintäoikeuksille ei välttämättä kehity markkinoita kaupankäyntiä varten, Osakkeiden markkinahinta voi laskea Merkintähintaa alemmas ja Merkintäoikeuksien ja Uusien Osakkeiden markkinahinta voi vaihdella merkittävästi***

Yhtiö tulee hakemaan Merkintäoikeuksien, Väliaikaisten Osakkeiden ja Uusien Osakkeiden listaamista Helsingin Pörssin pörssilistalle. Ei kuitenkaan ole varmuutta siitä, kehittykö Väliaikaisille Osakkeille tai Merkintäoikeuksille aktiivisia markkinoita tai pysyvätkö Osakkeiden (mukaan lukien Uusien Osakkeiden) markkinat aktiivisina. Merkintäoikeuksien, Väliaikaisten Osakkeiden ja Uusien Osakkeiden markkinahinta voi vaihdella merkittävästi johtuen esimerkiksi muutoksista markkinoiden suhtautumisessa Merkintäoikeuksiin, Väliaikaisiin Osakkeisiin, Uusiin Osakkeisiin tai vastaaviin arvopapereihin, ja Yhtiön Osakkeiden markkinahinta voi laskea Uusien Osakkeiden Merkintähintaa alemmas. Markkinahintojen vaihtelu voi johtua monista asioista ja tapahtumista, kuten Yhtiön toimintaan vaikuttavista lainsäädännön muutoksista, Yhtiön liiketoiminnan tuloksen vaihtelusta sekä liiketoiminnan kehityksestä. Mikä tahansa näistä tekijöistä voi johtaa Uusien Osakkeiden markkinahinnan laskuun, eikä Uusien Osakkeiden markkinahinta välttämättä koskaan nouse Merkintähinnan tasolle tai sitä ylemmäs.

***Jos Yhtiö peruu Osakeannin, Merkintäoikeuksia tai Väliaikaisia Osakkeita ostaneet sijoittajat voivat kärsiä menetyksiä***

Osakeannin ehtojen mukaan Yhtiön hallituksella on oikeus perua Osakeanti. Vaikka Yhtiön tarkoituksena ei ole perua Osakeantia ja vaikka Yhtiö on saanut tietyiltä osakkeenomistajiltaan sitoumukset merkitä yhteensä noin 29 prosenttia Uusista Osakkeista, ei ole täyttä varmuutta siitä, ettei Yhtiö peruisi Osakeantia. Oikeus perua Osakeanti on varattu siinä tarkoituksessa, että Yhtiö voi varautua vaikutusmahdollisuuksiensa ulkopuolisiin olennaisiin epäedullisiin muutoksiin, kuten laajoihin markkinahäiriöihin, jotka estäisivät Osakeannin toteuttamisen tai tekisivät Osakeannin toteuttamisesta sijoittajien kokonaisedun vastaisen. Jos Yhtiö peruu Osakeannin, Merkintäoikeuksilla tai Väliaikaisilla Osakkeilla tehtyjä kauppvoja ei välttämättä voida peruuttaa. Merkintäoikeudet raukeaisivat arvottomina, mistä voi aiheutua menetyksiä sijoittajille, jotka ovat ostaneet Merkintäoikeuksia markkinalta. Vastaavasti menetyksiä voi aiheutua niille sijoittajille, jotka ovat ostaneet Väliaikaisia Osakkeita markkinalta, mikäli Osakeannin peruutuksen yhteydessä palautettava Merkintähinta on alhaisempi kuin sijoittajan Väliaikaisista Osakkeista maksama hinta.

***Jos sijoittajan kotivaluutta on muu kuin euro, hän altistuu tietyille valuuttariskeille sijoittaessaan Uusiin Osakkeisiin***

Uudet Osakkeet hinnoitellaan ja niillä käydään kauppaa euroissa Helsingin Pörssissä, ja Uusille Osakkeille tulevaisuudessa mahdollisesti maksettavat osingot ovat euromääräisiä. Tämän seurauksena euron

valuuttakurssin muutokset vaikuttavat mahdollisesti maksettavien osinkojen ja vapaasta omasta pääomasta tehtävien muiden varojenjakojen arvoon niiden osakkeenomistajien tapauksessa, joiden pää- tai kotivaluutta ei ole euro. Lisäksi Uusien Osakkeiden muussa valuutassa esitetty markkinahinta vaihtelee osittain valuuttakurssien vaihtelun seurauksena. Tämä voi vaikuttaa Uusien Osakkeiden ja niihin perustuvien mahdollisten osinkojen arvoon niiden osakkeenomistajien tapauksessa, joiden pää- tai kotivaluutta ei ole euro. Lisäksi tällaisille sijoittajille voi aiheutua ylimääräisiä transaktiokuluja euron muuntamisesta muuksi valuutaksi.

***Tietyt ulkomaiset osakkeenomistajat eivät välttämättä pysty käyttämään Merkintäoikeuksiaan, mahdollisia tulevia merkintäoikeuksiaan tai muita osakkeenomistajien oikeuksia***

Suomen lainsäädännön mukaan osakkeenomistajilla on heidän omistuksensa suhteessa tiettyjä merkintäoikeuksia laskettaessa liikkeeseen uusia Osakkeita tai uusien Osakkeiden merkintään oikeuttavia arvopapereita. Ulkomaiset osakkeenomistajat eivät kuitenkaan välttämättä voi käyttää Merkintäoikeuksiaan Osakeannissa tai mahdollisissa tulevilla osakeanneissa kotimaassaan voimassa olevien lakien ja määräysten vuoksi. Tämä voi laimentaa näiden osakkeenomistajien omistusosuutta Yhtiössä. Lisäksi jos sellaisten osakkeenomistajien, jotka eivät pysty käyttämään Merkintäoikeuksiaan, määrä on suuri, ja jos tällaisten osakkeenomistajien Merkintäoikeudet myydään markkinoilla, tämä voi vaikuttaa epäedullisesti Merkintäoikeuksien hintaan. Ulkomaisen osakkeenomistajan oikeutta saada osakeanteja ja muita tärkeitä liiketoimia koskevia tietoja saatetaan myös rajoittaa kyseisen maan lainsäädännön perusteella. Katso lisätietoja osakkeenomistajien oikeuksista kohdasta ”*Yhtiön osakkeet ja osakepääoma – Osakkeenomistajien oikeudet*”.

***Hallintarekisteröityjen Osakkeiden haltijat eivät välttämättä kykene käyttämään äänioikeuttaan***

Hallintarekisteröityjen Osakkeiden haltijat eivät välttämättä voi käyttää äänioikeuttaan, ellei heidän omistustaan ole väliaikaisesti rekisteröity heidän nimiinsä Euroclear Finlandissa ennen Yhtiön yhtiökokousta. Yhtiö ei voi taata, että sen hallintarekisteröityjen Osakkeiden haltijat vastaanottavat yhtiökokouskutsun ajoissa ohjeistaakseen heidän tilinhoitajiansa joko väliaikaisesti rekisteröimään heidän Osakkeensa tai muutoin käyttämään heidän äänioikeuttaan omistajien haluamalla tavalla. Katso ”*Suomen arvopaperimarkkinat – Arvo-osuusjärjestelmä*”.

## ESITTEESSÄ ANNETUISTA TIEDOISTA VASTUULLISET TAHOT

### **Yhtiö**

Componenta Oyj  
Teknobulevardi 7  
01530 Vantaa

### **Vakuutus Esitteessä annetuista tiedoista**

Yhtiö vastaa tästä Esitteestä. Yhtiö vakuuttaa, että sen parhaan ymmärryksen mukaan tämän Esitteen tiedot vastaavat tosiseikkoja eikä tiedoista ole jätetty pois mitään asiaan todennäköisesti vaikuttavaa.

## HALLITUS, TILINTARKASTAJAT JA NEUVONTANTAJAT

### Yhtiön hallituksen jäsenet

**Nimi**

Harri Suutari  
Anne Leskelä  
Harri Pynnä  
Petteri Walldén

**Asema**

Hallituksen puheenjohtaja  
Hallituksen varapuheenjohtaja  
Hallituksen jäsen  
Hallituksen jäsen

Hallituksen jäsenten työosoite on Teknobulevardi 7, 01530 Vantaa.

### Pääjärjestäjä

UB Securities Oy  
Aleksanterinkatu 21 A  
00100 Helsinki

### Yhtiön oikeudellinen neuvonantaja

Borenius Asianajotoimisto Oy  
Eteläesplanadi 2  
00130 Helsinki

### Yhtiön tilintarkastaja

PricewaterhouseCoopers Oy  
Itämerentori 2  
00180 Helsinki

## ERÄITÄ SEIKKOJA

### Tulevaisuutta koskevat lausumat

Esitteessä esitetään tulevaisuutta koskevia lausumia, jotka koskevat muun muassa Yhtiön tulosta, taloudellista asemaa, liiketoimintastrategiaa sekä tulevaa toimintaa ja päämääriä koskevia suunnitelmia ja tavoitteita. Tällaisia lausumia on esitetty Esitteen jaksoissa ”Tiivistelmä”, ”Riskitekijät”, ”Tietoa Yhtiöstä ja Yhtiön liiketoiminnasta”, sekä muualla Esitteessä.

Tulevaisuutta koskevat lausumat liittyvät sekä Yhtiöön, kuten eräät Yhtiön itselleen asettamat taloudelliset tavoitteet, että niihin toimialoihin, joilla se toimii. Lausumat, joissa käytetään ilmauksia ”pyrkä”, ”ennakoida”, ”olettaa”, ”uskoa” ”tulla”, ”jatkoa”, ”voida”, ”arvioida”, ”odottaa” ”aikoa”, ”saattaa”, ”suunnitella”, ”ennustaa”, ”ta-voitella”, ”tähdätä”, ”tahtoa”, tai muita vastaavia ilmaisuja ilmentävät tulevaisuutta koskevia lausumia.

Kaikki Esitteessä olevat tulevaisuutta koskevat lausumat kuvastavat Yhtiön johdon nykyisiä näkemyksiä tulevasta tapahtumista, ja niihin liittyy riskejä, epävarmuustekijöitä ja oletuksia. Tällaisia riskejä ja epävarmuustekijöitä on kuvattu Esitteen kohdassa ”Riskitekijät”, joka tulee lukea yhdessä muiden tämän Esitteen sisältämien varoittavien lausumien kanssa. Nämä tulevaisuutta koskevat lausumat koskevat ainoastaan Esitteen päiväkynen mukaista tilannetta ja Yhtiön todellinen liiketoiminta, liiketoiminnan tulos, taloudellinen asema ja maksuvalmius voivat poiketa olennaisesti siitä, mitä on kuvattu tulevaisuutta koskevissa lausumissa. Lisäksi vaikka Yhtiön liiketoiminnan tulos, taloudellinen tilanne ja maksuvalmius sekä kehitys niillä toimialoilla, joilla Yhtiö toimii, olisivat yhdenmukaiset tämän Esitteen tulevaisuutta koskevien lausumien kanssa, mainitut tulokset tai kehitys eivät välttämättä anna viitteitä tulevien kausien tuloksista tai kehityksestä.

Ellei sovellettavien säännösten (mukaan lukien Esiteasetus) asettamista velvollisuuksista muuta johdu, Yhtiö ei päivitä tai arvioi Esitteeseen sisältyviä tulevaisuutta koskevia lausumia uusien tietojen, tulevaisuuden tapahtumien tai muiden seikkojen perusteella. Tässä kappaleessa esitetyt huomiot koskevat kaikkia myöhempiä Yhtiöön tai Yhtiön puolesta toimiviin henkilöihin liittyviä kirjallisia ja suullisia tulevaisuutta koskevia lausumia kokonaisuudessaan. Sijoitusta harkitsevien sijoittajien tulee ennen sijoituspäätöksen tekemistä ottaa erityisesti huomioon Esitteessä mainitut tekijät, joiden johdosta Yhtiön todellinen liiketoiminta, liiketoiminnan tulos, taloudellinen asema ja maksuvalmius voivat poiketa ennakoidusta.

### Ulkopuolisista lähteistä peräisin olevat tiedot

Mikäli erikseen ei ole toisin mainittu, Esitteessä esitetyt luvut Osakkeiden lukumäärästä ja niiden tuottamasta äänimäärästä sekä osakepääomasta on laskettu Kaupparekisteriin Esitteen päivämäärään mennessä Yhtiöstä rekisteröityjen tietojen perusteella. Mikäli Esitteen sisältämä tieto on peräisin ulkopuolisesta lähteestä, kyseinen lähde on yksilöity. Yhtiö vahvistaa, että Esitteeseen sisältyvät ulkopuolisista lähteistä tuotetut tiedot on toistettu Esitteessä asianmukaisesti, ja että siltä osin kuin Yhtiö tietää ja on pystynyt kyseisten kolmansien julkistamien tietojen perusteella varmistamaan, tiedoista ei ole jätetty pois seikkoja, jotka tekisivät toistetuista tiedoista harhaanjohtavia tai epätarkkoja.

### Tilinpäätöstietojen ja eräiden muiden tietojen esittäminen

Tietyt tähän Esitteeseen sisällytetyistä taloudellisista tiedoista ovat peräisin Yhtiön tilintarkastetusta konsernitiilinpäätöksestä 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta (”**Tilintarkastettu Konsernitiilinpäätös**”), Yhtiön tilintarkastamattomasta liiketoimintakatsauksesta 30.9.2020 mukaan lukien vertailutiedot 30.9.2019 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta sekä Yhtiön tilintarkastamattomasta puolivuositiedot 30.6.2020 mukaan lukien vertailutiedot 30.6.2019 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta, jotka on oikaistu ottamaan huomioon Componenta Främmostad AB:n luokittelu lopetettuna toimintona IFRS 5 ”Myytävänä olevat pitkäaikaiset omaisuuserät sekä lopetetut toiminnot” mukaisesti. Tästä johtuen tässä Esitteessä esitetyt historialliset konsernitu-loslaskelmatiedot 30.6.2019 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta ovat oikaistuja.

Yhtiön tytäryhtiö Componenta Främmostad AB on esitetty Tilintarkastetussa Konsernitiilinpäätöksessä lopetettuna toimintona. Componenta Främmostad AB jätti konkurssihakemuksen paikalliseen käräjäoikeuteen 25.9.2019 (katso lisätietoja kohdassa ”Tietoa Yhtiöstä ja Yhtiön liiketoiminnasta – Componenta Främmostad AB:n konkurssi”). Componenta menetti konkurssissa määräysvallan Componenta Främmostadiin.

Tilintarkastettu Konsernitiilinpäätös, puolivuositiedot 30.6.2020 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta sekä liiketoimintakatsaus 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta ovat sisällytetty tähän Esitteeseen viittaamalla. Tilintarkastettu Konsernitiilinpäätös on laadittu EU:ssa käyttöön otettujen kansainvälisten

tilinpäätösstandardien ("IFRS") mukaisesti ja tilintarkastamaton puolivuosisikatsaus on laadittu IAS 34 "Osavuosisikatsaukset" -standardin mukaisesti. Esitteeseen sisällytetyn Tilintarkastetun Konsernitilinpäätöksen on tilintarkastanut tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, KHT Samuli Perälän toimiessa päävastuullisena tilintarkastajana. Tilintarkastajaksi 31.12.2020 päättyvälle tilikaudelle on valittu tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Samuli Perälä.

### **Toiminnan jatkuvuuteen liittyvä olennainen epävarmuus**

Yhtiön tilikaudelta 1.1.–31.12.2019 annettu tilintarkastuskertomus, joka on päivätty 17.3.2020, sisältää seuraavan lisätiedon toiminnan jatkuvuuteen liittyvistä epävarmuustekijöistä.

"Toiminnan jatkuvuuteen liittyvä olennainen epävarmuus

Haluamme kiinnittää huomiota konsernitilinpäätöksen ja emoyhtiön tilinpäätöksen laadintaperiaatteisiin, joissa kuvataan konserniyhtiöiden yrityssaneerausmenettelyiden tilaa ja edistymistä sekä oletusta toiminnan jatkuvuudesta.

Componenta-konsernin hallitus ja johto ovat toiminnan jatkuvuutta arvioidessaan analysoineet konsernin maksuvalmiustilannetta sekä saneerausmenettelyiden vaikututusta konsernin ja konserniyhtiöiden taloudelliseen asemaan sekä kassavirtoihin. Hallitus ja johto arvioivat, että maksuvalmiustilanteeseen, konserniyhtiöiden tuuloskehitykseen sekä saneerausohjelmien ja rahoitustransaktioiden onnistumiseen liittyy olennaisia epävarmuustekijöitä. Hallitus ja johto toteavat, että saneerausohjelmien alla olevien yhtiöiden kassavirtaennusteisiin ja käyttöpääomatarpeen ennustamiseen liittyy merkittäviä arvioita ja oletamia sekä epävarmuustekijöitä. Toiminnan jatkuvuuden kannalta merkittävimmät arviot ja oletamat sekä epävarmuudet on kuvattu konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteissa.

Hallitus ja johto katsovat, että Componenta-konserni pystyy ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa realisoimaan varansa ja suorittamaan velkansa osana tavanomaista liiketoimintaa yrityssaneerausmenettelyjen puitteissa. Näin ollen hallitus ja johto katsovat, että konsernitilinpäätös ja emoyhtiön tilinpäätös on ollut asianmukaista laatia toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Käsityksemme mukaan saneerausmenettelyjen onnistumiseen sekä kassavirtaennusteiden toteutumiseen liittyy sellaista olennaista epävarmuutta, joka saattaa antaa merkittävää aihetta epäillä Componenta Oyj:n ja sen tytäryhtiöiden kykyä jatkaa toimintaansa.

Lausuntoamme ei ole mukautettu tämän seikan osalta."

### **Componenta Manufacturing Oy:n historialliset taloudelliset tiedot**

Tähän Esitteeseen on sisällytetty viittaamalla Componenta Manufacturing Oy:n (aiemmin Komasa Oy) tilintarkastettu tilinpäätös 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta. Componenta Manufacturing Oy:n historialliset taloudelliset tiedot on laadittu kirjanpitolain (1336/1997, muutoksineen), kirjanpitoasetuksen (1339/1997, muutoksineen) ja työ- ja elinkeinoministeriön yhteydessä toimivan kirjanpitolautakunnan julkaisemien yleisohjeiden ja lausuntojen mukaisesti ("**Suomalainen kirjanpitokäytäntö**" tai "**FAS**").

### **Vaihtoehtoiset tunnusluvut**

Yhtiö esittää tässä Esitteessä tiettyjä historiallista taloudellista tulosta, taloudellista asemaa tai rahavirtoja kuvaavia vaihtoehtoisia tunnuslukuja, jotka eivät ole Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (European Securities and Markets Authority "**ESMA**") antaman ohjeen "Vaihtoehtoiset tunnusluvut" mukaan IFRS-standardeissa määritellyjä tai nimettyjä tunnuslukuja ("**Vaihtoehtoiset Tunnusluvut**"). Näitä Vaihtoehtoisia Tunnuslukuja ovat:

- Liiketulos
- Käyttökate
- Korolliset nettovelat
- Bruttoinvestoinnit
- Nettovelkaantumisaste
- Sijoitettu pääoma
- Sijoitetun pääoman tuotto
- Oman pääoman tuotto
- Omavaraisuusaste

Vaihtoehtoisten Tunnuslukujen tarkat määritelmät on kerrottu kohdassa ”*Eräitä taloudellisia tietoja – Tunnusluvut – Tunnuslukujen määritelmät*”.

Yhtiön johto on arvioinut mitkä Vaihtoehtoiset Tunnusluvut kuvaavat parhaiten Yhtiön liiketoimintaa ja Yhtiö julkaisee IFRS-tunnuslukujen ohella tiettyjä yleisesti käytettyjä muita tunnuslukuja, jotka ovat pääosin johdetavissa tuloslaskelmasta ja taseesta. Yhtiö julkaisee IFRS-tunnuslukujen ohella Vaihtoehtoisia Tunnuslukuja kuvatakseen varsinaisen liiketoiminnan taloudellista kehitystä ja parantaakseen vertailukelpoisuutta eri kausiin välillä.

Vaihtoehtoisia Tunnuslukuja ei tulisi tarkastella erillään IFRS:n mukaisista tunnusluvuista tai IFRS:n mukaisesti määriteltyjä tunnuslukuja korvaavina tunnuslukuina. Kaikki yhtiöt eivät laske Vaihtoehtoisia Tunnuslukuja yhdenmukaisella tavalla, ja siksi tässä Esitteessä olevat Vaihtoehtoiset Tunnusluvut eivät välttämättä ole vertailukelpoisia muiden yhtiöiden esittämien samannimisten tunnuslukujen kanssa. Vaihtoehtoiset Tunnusluvut ovat tilintarkastamattomia lukuun ottamatta liiketulosta, joka on tilintarkastettu.

### **Pro forma -taloudelliset tiedot**

Tähän Esitteeseen sisällytetyt tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot esitetään havainnollistamaan Yrityskaupan vaikutusta Yhtiön tulokseen. Tilintarkastamaton pro forma -konsernituloslaskelma 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta kuvaa vaikutusta ikään kuin Yrityskauppa olisi toteutunut 1.1.2019. Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on laadittu noudattaen Euroopan komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 liitettä 20 sekä Componentan konsernitilinpäätöksessä ja puolivuositarkastuksessa soveltamien laatimisperiaatteiden mukaisesti.

Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on laadittu ainoastaan havainnollistamistarkoituksessa. Tilintarkastamattomien pro forma -taloudellisten tietojen ja selittävien liitetietojen tarkoitus on kuvata hypoteettista vaikutusta, jos Yrityskauppa olisi toteutunut esitettynä ajankohtana, eivätkä ne sen vuoksi kuvaa, millainen Componenta-konsernin liiketoiminnan tulos todellisuudessa on, eikä niiden myöskään ole tarkoitus antaa viitteitä Componenta-konsernin liiketoiminnan tuloksesta tulevaisuudessa. Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot eivät myöskään kuvasta kustannussäästöjä, synergiaetuja tai tulevia integrointikustannuksia, joita Componentalle odotetaan muodostuvan tai joita saattaa syntyä Yrityskaupasta.

Tilintarkastamattomia pro forma -taloudellisia tietoja laadittaessa historiallisiin taloudellisiin tietoihin on tehty oikaisuja, joiden tarkoitus on tuoda esiin välittömästi Yrityskaupasta johtuvien tapahtumien pro forma -vaikutus ja jotka ovat perusteltavissa tosiseikoin. Yhdistymisestä aiheutuvat tosiasialliset tulokset voivat poiketa olenaisesti näissä tilintarkastamattomissa pro forma -taloudellisissa tiedoissa tehdyistä oletuksista.

Tilintarkastamattomia pro forma -taloudellisia tietoja tulee lukea muualle tähän Esitteeseen sisällytettyjen Yhtiön historiallisten taloudellisten tietojen sekä muiden Esitteessä esitettyjen tietojen kanssa. Katso myös ”*Tilintarkastamattomat pro forma –taloudelliset tiedot*” ja ”*Riskitekijät – Taloudelliseen asemaan ja rahoitukseen liittyviä riskejä – Tämän Esitteen tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on esitetty ainoastaan havainnollistamistarkoituksessa, eivätkä ne välttämättä anna oikeaa ja riittävää kuvaa Yhtiön liiketoiminnasta ja toiminnan tuloksesta*”.

### **Pyöritykset**

Esitteessä esitetyt luvut, mukaan lukien taloudelliset tiedot, on pyöristetty. Siten Esitteen taulukoiden sarakkeiden tai rivien lukujen summa ei aina vastaa tarkalleen sarakkeen tai rivin loppusummana esitettyä lukua. Lisäksi tietyt prosenttiluvut on laskettu tarkoilla luvuilla ennen pyörityksiä, eivätkä ne siten välttämättä vastaa prosenttilukuja, joihin olisi päästy, mikäli lukujen laskenta olisi perustunut pyöristettyihin lukuihin.

### **Esitteen saatavilla olo**

Esite on saatavilla sähköisenä Yhtiön internet-osoitteesta [www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoi-keusanti/](http://www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoi-keusanti/) arviolta 16.11.2020 alkaen ja paperisena versiona normaalina toimistoaikana Yhtiön toimipisteestä osoitteessa Teknobulevardi 7, 01530 Vantaa sekä Helsingin Pörssin vastaanotosta, osoitteesta Fabianinkatu 14, 00100 Helsinki arviolta 16.11.2020 alkaen. Lisäksi Esite on saatavilla Pääjärjestäjän internet-osoitteesta <http://www.unitedbankers.fi/fi/annit/componenta> arviolta 16.11.2020 alkaen.



## **Verkkosivuston muut tiedot eivät kuulu Esitteeseen**

Esite, siihen viittaamalla sisällytetyt asiakirjat sekä Esitteeseen mahdollisesti tehtävät täydennykset, jotka tulevat osaksi Esitettä, julkistetaan Yhtiön verkkosivustolla. Muut Yhtiön verkkosivustolla tai millä tahansa muulla sivustolla esitetyt muut tiedot eivät ole osa Esitettä. Sijoitusta Osakkeisiin harkitsevien ei tule perustaa päätöstään Osakkeisiin sijoittamisesta tällaisiin tietoihin.

## TÄRKEITÄ PÄIVÄMÄÄRIÄ

- 16.11.2020 Ensimmäinen kaupankäyntipäivä ilman Merkintäoikeuksia
- 17.11.2020 Osakeannin Täsmäytyspäivä Euroclear Finlandissa
- 20.11.2020 Osakeannin Merkintäaika alkaa
- 20.11.2020 Kaupankäynti Merkintäoikeuksilla Helsingin Pörssissä alkaa
- 30.11.2020 Kaupankäynti Merkintäoikeuksilla Helsingin Pörssissä päättyy
- 4.12.2020 Osakeannin Merkintäaika päättyy ja käyttämättömät Merkintäoikeudet raukeavat arvottomina
- 7.12.2020 Kaupankäynti Väliaikaisilla Osakkeilla Helsingin Pörssissä alkaa
- 8.12.2020 (arviolta) Osakeannin alustava tulos julkistetaan
- 9.12.2020 (arviolta) Osakeannin lopullinen tulos julkistetaan
- 10.12.2020 (arviolta) Kaupankäynti Väliaikaisilla Osakkeilla Helsingin Pörssissä päättyy
- 10.12.2020 (arviolta) Osakeannissa annetut Uudet Osakkeet rekisteröidään Kaupparekisteriin
- 10.12.2020 (arviolta) Väliaikaiset Osakkeet muunnetaan Uusiksi Osakkeiksi
- 11.12.2020 (arviolta) Kaupankäynti Uusilla Osakkeilla alkaa Helsingin Pörssissä

## OLENNAISTA TIETOA OSAKEANNISTA

### Hankittavien varojen käyttö

Olettaen, että Uudet Osakkeet merkitään täysimääräisesti Osakeannissa, Yhtiön saamat bruttotuotot ovat noin 9,5 miljoonaa euroa.<sup>2</sup> Yhtiö arvioi sen maksettaviksi tulevien Osakeantiin liittyvien maksujen, palkkioiden ja kulujen yhteismäärän olevan noin 0,9 miljoonaa euroa. Yhtiön Osakeannista saamien nettovarojen arvioidaan olevan noin 8,6 miljoonaa euroa olettaen, että Osakeanti merkitään täysimääräisesti.

Olettaen, että Osakeanti merkitään täysimääräisesti, Yhtiö aikoo käyttää Osakeannista saatavat varat (i) emoyhtiön saneerausvelkojen ennakaismaksamiseen ja (ii) Yhtiön pääomarakenteen ja maksuvalmiuden vahvistamiseen. Emoyhtiön saneerausvelkojen määrä esitteen päivämääränä oli noin 6,9 miljoonaa euroa.

Mikäli Osakeanti toteutetaan, mutta Yhtiön Osakeannista saamien nettovarojen määrä ei riitä emoyhtiön saneerausvelkojen takaisinmaksua varten, Yhtiö pyrkisi hankkimaan ensisijaisesti liiketoiminnan tuotoilla tai muilla keinoilla riittävästi lisää pääomia maksaakseen emoyhtiön saneerausvelat takaisin viimeistään vuonna 2023 saneerausohjelman mukaisesti. Riippumatta Osakeannin lopputuloksesta on myös mahdollista, että Yhtiö ei pääse sopimukseen emoyhtiön saneerausvelkojen ennakaismaksusta, jolloin Yhtiö maksaisi saneerausvelat takaisin saneerausohjelman mukaisesti vuoteen 2023 mennessä. Jos Yhtiö ei onnistu maksamaan emoyhtiön saneerausvelkoja ennakaismaksusta takaisin, Yhtiö voi myös tarvittaessa käyttää Osakeannilla kerättyjä nettovaroja muihin liiketoiminnan tai rahoituksen tarpeisiin.

### Osakeannin syyt

Osakeannin tarkoituksena on vahvistaa Yhtiön taloudellista asemaa. Yhtiön tarkoituksena on aloittaa neuvottelut Yhtiön saneerausvelkojen kanssa emoyhtiön saneerausvelkojen ennakaismaksamisesta, joka voisi tapahtua vuoden 2021 alussa. Yhtiö odottaa, että emoyhtiön saneerausohjelman päättymisellä olisi merkittäviä positiivisia vaikutuksia koko konsernin liiketoimintaan. Lisäksi Yhtiö odottaa, että emoyhtiön saneerausohjelman päättymisen mahdollistaisi jatkossa konsernin rahoituksen normalisoinnin.

---

<sup>2</sup> Osakeannin bruttotuotot on laskettu kertomalla Merkintähinta Osakeannissa tarjottavien Uusien Osakkeiden enimmäismäärällä. Uusien Osakkeiden lopullinen määrä määräytyy Osakeannin ehtojen mukaisesti tehtyjen ja Yhtiön hallituksen hyväksymien merkintöjen perusteella.

## OSAKEANNIN EHDOT

### Ylimääräisen yhtiökokouksen osakeantivaltuutus

Componenta Oyj:n ("**Componenta**" tai "**Yhtiö**") 29.10.2020 pidetty ylimääräinen yhtiökokous valtuutti Yhtiön hallituksen päättämään enintään 237 269 224 uuden Osakkeen antamisesta merkintäetuoikeusannissa.

Yhtiön hallitus voi valtuutuksen perusteella päättää osakeannista, jossa osakkeenomistajilla on etuoikeus merkitä uusia osakkeita samassa suhteessa kuin he ennestään omistavat Yhtiön Osakkeita ("**Osakkeet**"). Valtuutus sisältää hallituksen oikeuden päättää mahdollisesti merkitsemättömien Yhtiön Osakkeiden toissijaisesta tarjoamisesta muille osakkeenomistajille tai muille henkilöille merkittäväksi. Hallitus voi käyttää valtuutusta yhden merkintäetuoikeusannin toteuttamiseen. Hallitus valtuutettiin päättämään kaikista muista osakeannin ehdoista. Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen asti, mutta korkeintaan 30.6.2021 saakka. Valtuutus ei kumonnut hallitukselle aikaisemmin annettuja valtuutuksia.

### Yhtiön hallituksen osakeantipäätös

Yhtiön hallitus päätti 13.11.2020 yllä mainitun ylimääräisen yhtiökokouksen antaman valtuutuksen nojalla osakkeenomistajien merkintäetuoikeuden mukaisesta osakeannista, jossa Yhtiö laskee liikkeeseen enintään 237 269 224 uutta osaketta ("**Uudet Osakkeet**") näiden ehtojen mukaisesti ("**Osakeanti**").

Osakeannissa liikkeeseen laskettavat Uudet Osakkeet vastaavat noin 100 prosenttia Yhtiön kaikista Osakkeista ja äänistä ennen Osakeantia sekä noin 50 prosenttia Yhtiön kaikista Osakkeista ja äänistä Osakeannin jälkeen olettaen, että Osakeanti toteutuu täysimääräisenä. Yhtiön Osakkeiden lukumäärä voi nousta Osakeannin seurauksena nykyisestä 237 269 224 osakkeesta enintään 474 538 448 osakkeeseen.

UB Securities Oy toimii Osakeannin pääjärjestäjänä ("**UB**" tai "**Pääjärjestäjä**").

Osakeanti koostuu (i) yleisöannista Suomessa, (ii) private placement -järjestelystä tietyissä muissa maissa Yhdysvaltojen ulkopuolella Yhdysvaltain vuoden 1933 arvopaperilain (muutoksineen) nojalla annetun Regulation S -säännöksen ja soveltuvien arvopaperilakien mukaisesti. Jos sijoittaja on ETA-alueen ulkopuolella, Yhtiö voi harkintansa mukaan hyväksyä merkinnän, jos tämä on soveltuvan lain mukaan sallittua. Rajoitetuista maista katso jäljempänä kohta "*Tietyillä rajoitetuilla alueilla asuvat osakkeenomistajat*".

Yhtiö on saanut Joensuun Kauppa ja Kone Oy:ltä, Etra Capital Oy:ltä, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varmalta, Yhtiön hallituksen puheenjohtaja Harri Suutarilta, Gösta Serlachiuksen Taidesäätiöltä, Juhani Lemmetiltä, Suotuuli Oy:ltä ja Siementila Suokas Oy:ltä sitoumukset osallistua merkintäetuoikeusantiin vähintään omistusosuutensa mukaisella osuudella. Sitoumukset on annettu tavanomaisin ehdoin, mukaan lukien, että Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varman Merkintäsitoumus on ehdollinen sille, että sillä ei ole velvollisuutta merkitä Uusia Osakkeita siten, että sen omistusosuus Yhtiössä nousisi 5,0 prosenttiin Yhtiön kaikista Osakkeista Osakeannin jälkeen. Merkintäsitoumukset edustavat yhteensä noin 29 prosenttia Uusista Osakkeista, olettaen että kaikki Osakeannissa tarjottavat Uudet Osakkeet merkitään. Joensuun Kauppa ja Kone Oy ja Etra Capital Oy aikovat merkitä yli viisi (5) prosenttia Uusista Osakkeista.

### Oikeus merkitä Uusia Osakkeita Merkintäoikeuksilla (Ensisijainen Merkintä)

Uudet Osakkeet tarjotaan Yhtiön osakkeenomistajien merkittäviksi heidän olemassa olevien Osakkeiden osakeomistuksen suhteessa.

Osakkeenomistaja, joka on Osakeannin täsmäytyspäivänä 17.11.2020 ("**Täsmäytyspäivä**") merkitty Euroclear Finland Oy:n ("**Euroclear Finland**") ylläpitämään Yhtiön osakasluetteloon tai hallintarekisteröityjen olemassa olevien Osakkeiden osalta osakkeenomistaja, jonka lukuun osakkeet on Täsmäytyspäivänä kirjattu Yhtiön osakasluetteloon, saa automaattisesti yhden (1) vapaasti luovutettavissa olevan arvo-osuusmuotoisen merkintäoikeuden kutakin Täsmäytyspäivänä omistamaansa yhtä (1) olemassa olevaa Osaketta kohden ("**Merkintäoikeus**").

Merkintäoikeudet kirjataan osakkeenomistajien arvo-osuustileille Euroclear Finlandin ylläpitämässä arvo-osuusjärjestelmässä 18.11.2020.

Osakkeenomistaja tai se henkilö tai yhteisö, jolle Merkintäoikeudet ovat siirtyneet, on oikeutettu merkitsemään yhtä (1) Merkintäoikeutta kohden yhden (1) Uuden Osakkeen ("**Ensisijainen Merkintä**"). Uusien Osakkeiden murto-osia ei voi merkitä. Yhtiön hallussa olevat omat Osakkeet eivät oikeuta Merkintäoikeuksiin.

### **Oikeus merkitä Merkintäoikeuden perusteella merkitsemättä jääneitä Uusia Osakkeita (Toissijainen Merkintä)**

Mikäli kaikkia Uusia Osakkeita ei merkitä Merkintäoikeuksien perusteella Ensisijaisessa Merkinnässä, Yhtiön osakkeenomistajalla ja muulla sijoittajalla on ilman Merkintäoikeutta oikeus merkitä sellaisia Uusia Osakkeita, joita ei ole merkitty Ensisijaisessa Merkinnässä ("**Toissijainen Merkintä**").

Mikäli kaikkia Uusia Osakkeita ei ole merkitty Toissijaisessa Merkinnässä, merkitsemättä jääneet Uudet Osakkeet voidaan allokoida merkittäväksi hallituksen päättämällä tavalla.

### **Merkintähinta**

Merkintähinta on 0,04 euroa Uudelta Osakkeelta ("**Merkintähinta**"). Merkintähinta kirjataan kokonaisuudessaan sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Merkintähinta sisältää merkintäetuoikeusanneille tavanomaisen alennuksen verrattuna Yhtiön osakkeen päästökurssiin Nasdaq Helsinki Oy:ssä ("**Helsingin Pörssi**") Osakeannista päättämistä välittömästi edeltävänä kaupankäyntipäivänä.

### **Merkintäaika**

Uusien Osakkeiden merkintäaika alkaa 20.11.2020 klo 10.00 Suomen aikaa ja päättyy 4.12.2020 klo 16.30 Suomen aikaa ("**Merkintäaika**"). Merkintäpaikat eli tilinhoitajat, omaisuudenhoitajat ja hallintarekisteröinnin hoitajat voivat asettaa merkinnän tekemiselle Merkintäajan päättymistä aikaisemmin päättyviä aikarajoja. Merkintäetuoikeutta tulee käyttää Merkintäaikana.

### **Merkintäoikeuksien käyttäminen Ensisijaisessa Merkinnässä ja Merkintähinnan maksaminen**

Merkintäoikeuden haltija voi osallistua Osakeantiin merkitsemällä Uusia Osakkeita arvo-osuustilillään olevilla Merkintäoikeuksilla ja maksamalla Merkintähinnan kokonaisuudessaan.

Yksi (1) Merkintäoikeus oikeuttaa haltijansa merkitsemään yhden (1) Uuden Osakkeen. Uusien Osakkeiden murto-osia ei voi merkitä. Osakeannissa merkittävien Uusien Osakkeiden Merkintähinta on maksettava kokonaisuudessaan merkinnän tekemisen yhteydessä Pääjärjestäjän tai tilinhoitajan tai omaisuudenhoitajan antamien ohjeiden mukaisesti. Voidakseen osallistua Osakeantiin Merkintäoikeuksien haltijan on annettava merkintätoimeksianto oman tilinhoitajansa tai omaisuudenhoitajansa ohjeiden mukaisesti. Merkintäoikeuksien haltija, joka ei saa merkintäohjeita omalta tilinhoitajaltaan, voi ottaa yhteyttä Pääjärjestäjään.

Jos Merkintäoikeuteen oikeuttava osake on pantattu tai sitä koskee jokin muu rajoitus, Merkintäoikeutta ei välttämättä voi käyttää ilman pantinhaltijan tai muun oikeudenhaltijan suostumusta.

Niiden osakkeenomistajien tai muiden Osakeantiin osallistuvien sijoittajien, joiden Osakkeet tai Merkintäoikeudet on rekisteröity hallintarekisterin hoitajan nimiin, on annettava merkintätoimeksianto hallintarekisterin hoitajan ohjeiden mukaisesti. Helsingin Pörssistä ostettujen Merkintäoikeuksien haltijoiden on annettava merkintätoimeksiantonsa oman arvo-osuustilin tilinhoitajansa, omaisuudenhoitajansa tai hallintarekisterin hoitajan antamien ohjeiden mukaisesti näiden asettamien määräaikojen puitteissa.

Puutteelliset tai virheelliset merkintätoimeksiannot voidaan hylätä. Merkintätoimeksianto voidaan hylätä, mikäli merkintämaksua ei makseta näiden ehtojen mukaisesti tai jos maksua ei tehdä täysimääräisesti. Maksettu merkintämaksu palautetaan tällaisessa tilanteessa merkitsijälle. Palautettaville varoille ei makseta korkoa.

Merkintäoikeuden perusteella tehdyt merkinnät ovat sitovia, eikä niitä voi muuttaa tai peruuttaa muutoin kuin näiden ehtojen kohdan "*Merkintöjen peruuttaminen tietyissä olosuhteissa*" mukaisesti.

Käyttämättömät Merkintäoikeudet raukeavat arvottomina Merkintäajan päättyessä 4.12.2020 klo 16.30 Suomen aikaa ja ne poistetaan haltijoiden arvo-osuustililtä ilman erillistä ilmoitusta tai korvausta. Jotta Merkintäoikeuksien haltija ei menetä Merkintäoikeuksien arvoa, hänen tulee joko merkitä Uusia Osakkeita näiden

Osakeannin ehtojen mukaisesti tai myydä käyttämättömät Merkintäoikeudet viimeistään Merkintäoikeuksien viimeisenä kaupankäyntipäivänä 30.11.2020.

### **Uusien Osakkeiden merkintä ilman Merkintäoikeuksia (Toissijainen Merkintä) ja maksut**

Osakkeenomistajat ja muut sijoittajat voivat merkitä Uusia Osakkeita ilman Merkintäoikeuksia Toissijaisessa Merkinnässä.

Uusien Osakkeiden merkintä Toissijaisessa Merkinnässä tehdään lähettämällä merkintätoimeksianto ja samanaikaisesti maksamalla Merkintähinta kokonaisuudessaan asianomaisen omaisuudenhoitajan tai tilinhoitajan tai, mikäli kyseessä on hallintarekisteröity sijoittaja, hallintarekisterin hoitajan ohjeiden mukaisesti.

Puutteelliset tai virheelliset merkintätoimeksiannot voidaan hylätä. Merkintätoimeksianto voidaan hylätä, mikäli Merkintähintaa ei makseta näiden ehtojen mukaisesti tai jos Merkintähinnan maksua ei tehdä täysimääräisesti. Maksettu merkintämaksu palautetaan tällaisessa tilanteessa merkitsijälle. Palautettaville varoille ei makseta korkoa. Jos tiettyyn arvo-osuustiliin liittyen annetaan useita merkintätoimeksiantoja, nämä toimeksiannot katsotaan yhdeksi arvo-osuustiliksi koskevaksi toimeksiannoksi. Merkinnät tulee tehdä erikseen jokaisen arvo-osuustilin osalta.

Toissijaisessa Merkinnässä tehdyt merkinnät ovat sitovia, eikä niitä voi muuttaa tai peruuttaa muutoin kuin näiden ehtojen kohdan *"Merkintöjen peruuttaminen tietyissä olosuhteissa"* mukaisesti.

Mikäli kaikkia Uusia Osakkeita ei ole merkitty Toissijaisen Merkinnän jälkeen, jäljelle jääneet Uudet Osakkeet voidaan allokoida merkittäväksi hallituksen päättämällä tavalla. Toissijaisen Merkinnän jälkeen merkittämättä jääneiden Uusien Osakkeiden merkintäaika päättyy 8.12.2020 klo 9.30 Suomen aikaa. Merkittyjen Uusien Osakkeiden Merkintähinta on maksettava kokonaisuudessaan merkinnän yhteydessä.

### **Merkintöjen peruuttaminen tietyissä olosuhteissa**

Mikäli Osakeantiin liittyvää esitettä ("**Esite**") täydennetään Esiteasetuksen ((EU) 2017/1129) mukaisesti sellaisen merkittävän uuden seikan, olennaisen virheen tai olennaisen epätarkkuuden vuoksi, joka voi vaikuttaa Uusien Osakkeiden tai Väliaikaisten Osakkeiden arviointiin, on sijoittajilla, jotka ovat merkinneet Uusia Osakkeita ennen täydennyksen julkaisemista, oikeus perua merkintänsä määräajassa. Määräajan kesto on vähintään kaksi työpäivää alkaen täydennyksen julkistamisesta. Perumisoikeuden edellytyksenä on lisäksi, että sellainen yllä mainittu merkittävä uusi seikka, olennainen virhe tai olennainen epätarkkuus on käynyt ilmi tai havaittiin ennen Merkintäajan päättymistä tai perumisen kohteena olevien Uusien Osakkeiden tai Väliaikaisten Osakkeiden kirjaamista arvo-osuustilille (sen mukaan, kumpi näistä tapahtuu ensin).

Merkintöjen perumiseen liittyvät menettelytavat julkistetaan pörssitiedotteella samanaikaisesti Esitteen mahdollisen täydennyksen kanssa. Merkinnän mahdollisen perumisen tulee koskea sijoittajan tekemää merkintää kokonaisuudessaan. Perumisesta tulee ilmoittaa kirjallisesti sille tilinhoitajalle, omaisuudenhoitajalle tai hallintarekisteröinnin hoitajalle, jossa merkintätoimeksianto on tehty.

Merkinnän perumiseen oikeuttavan ajanjakson päätyttyä perumisoikeutta ei enää ole. Mikäli merkintä perutaan, maksettu Merkintähinta palautetaan merkitsijälle arviolta kahden pankkipäivän kuluessa perumisilmoituksesta. Palautettaville varoille ei makseta korkoa. Jos Merkintäoikeuden tai Väliaikaisen Osakkeen haltija on myynyt tai muuten siirtänyt Merkintäoikeutensa tai Väliaikaiset Osakkeensa, myyntiä tai siirtoa ei voi perua.

### **Kaupankäynti Merkintäoikeuksilla**

Merkintäoikeuksien haltijat voivat myydä Merkintäoikeutensa milloin tahansa ennen kuin kaupankäynti Merkintäoikeuksilla päättyy. Merkintäoikeudet ovat kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssin pörssilistalla 20.11.2020 klo 10.00 ja 30.11.2020 klo 18.30 välisenä aikana Suomen aikaa. Merkintäoikeuksia voi myydä tai ostaa antamalla myynti- tai ostotoimeksiannon omalle arvo-osuustilin hoitajalle tai arvopaperivälittäjälle. Merkintäoikeuksien hinta Helsingin Pörssissä määräytyy markkinaehtoisesti.

Merkintäoikeuksien ISIN-koodi on FI4000466347 ja kaupankäyntitunnus CTH1VU0120.

## Merkintöjen hyväksyminen ja Osakeannin tuloksen julkistaminen

Yhtiön hallitus hyväksyy kaikki Merkintäoikeuden perusteella ja näiden Osakeannin ehtojen mukaisesti tehdyt merkinnät, jotka on tehty Osakeantiin soveltuvien lakien ja säännösten mukaisesti.

Jos kaikkia Osakeannissa liikkeeseen laskettavia Uusia Osakkeita ei ole merkitty Ensisijaisessa Merkinnässä, Yhtiön hallitus tekee päätöksen merkitsemättömien Uusien Osakkeiden jakamisesta niiden merkitsijöiden kesken, jotka ovat tehneet merkinnän Toissijaisessa Merkinnässä. Toissijaisen Merkinnän perusteella tehtyjen merkintöjen ylimerkintätilanteessa allokatio merkitsijöille määräytyy (i) ensisijaisesti arvo-osuustilikohtaisesti merkitsijöiden Merkintäoikeuden nojalla käyttämien Merkintäoikeuksien lukumäärän mukaisessa suhteessa, ja mikäli tämä ei ole mahdollista, arpomalla, ja (ii) toissijaisesti niille merkitsijöille, jotka ovat merkinneet Uusia Osakkeita ainoastaan ilman Merkintäoikeuksia, ja mikäli kyseiset merkitsijät ylimerkitsevät Osakeannin, allokatio kyseisten merkitsijöiden tekemien merkintöjen kesken määräytyy arvo-osuustilikohtaisesti suhteessa allokoimatta olevien Uusien Osakkeiden määriin, ja, mikäli tämä ei ole mahdollista, arpomalla. Jos tiettyyn arvo-osuustiliin liittyen annetaan useita merkintätoimeksiantoja, nämä merkintätoimeksiannot yhdistetään yhdeksi arvo-osuustilillä koskevaksi merkintätoimeksiannoksi.

Mikäli merkitsijä ei saa kaikkia Toissijaisessa Merkinnässä merkitsemiään Uusia Osakkeita, palautetaan saamatta jääneiden Uusien Osakkeiden Merkintähinta merkitsijälle arviolta alkaen 10.12.2020. Palautettaville varoille ei makseta korkoa.

Mikäli kaikkia Osakeannissa liikkeeseen laskettavia Uusia Osakkeita ei ole merkitty Toissijaisen Merkinnän jälkeen, merkitsemättä jääneet Uudet Osakkeet voidaan jakaa Yhtiön hallituksen päättämällä tavalla.

Yhtiön hallitus päättää merkintöjen hyväksymisestä arviolta 9.12.2020. Yhtiö julkistaa Osakeannin lopullisen tuloksen pörssitiedotteella arviolta 9.12.2020.

## Uusien Osakkeiden kirjaaminen arvo-osuustileille ja kaupankäynti Uusilla Osakkeilla

Merkintätoimeksiannon antajalla on oltava arvo-osuustili suomalaisessa tai Suomessa toimivassa tilinhoitajassa, ja hänen on ilmoitettava arvo-osuustilinsä numero merkintätoimeksiannossaan. Henkilötunnus, arvo-osuustilinumero ja muut merkintätoimeksiannon kannalta tarpeelliset henkilötiedot voidaan luovuttaa myös muille toimeksiannon tai Osakeantiin liittyvien tehtävien toteuttamiseen osallistuville tahoille.

Merkintäoikeuden perusteella merkityt Uudet Osakkeet kirjataan merkitsijän arvo-osuustilille merkinnän tekemisen ja maksamisen jälkeen Uusia Osakkeita edustavina väliaikaisina osakkeina (ISIN-koodi FI4000466354 ja kaupankäyntitunnus CTH1VN0120) ("**Väliaikaiset Osakkeet**"). Väliaikaiset Osakkeet ovat vapaasti luovutettavissa ja kaupankäynnin kohteena Helsingin Pörssin pörssilistalla omana osakelajinaan Merkintäajan päätymisen jälkeisestä ensimmäisestä kaupankäyntipäivästä eli arviolta 7.12.2020 lähtien. Väliaikaiset osakkeet yhdistetään Yhtiön olemassa oleviin Osakkeisiin (ISIN-koodi FI0009010110) sen jälkeen, kun Uudet Osakkeet on merkitty Patentti- ja rekisterihallituksen ylläpitämään kaupparekisteriin ("**Kaupparekisteri**") arviolta 10.12.2020. Toissijaisessa Merkinnässä merkityt, maksetut ja hyväksytyt Uudet Osakkeet kirjataan merkitsijöiden arvo-osuustileille sen jälkeen, kun Uudet Osakkeet on merkitty Kaupparekisteriin, arviolta 10.12.2020. Kaupankäynti Uusilla Osakkeilla alkaa Helsingin Pörssin pörssilistalla arviolta 11.12.2020.

## Tietyillä rajoitetuilla alueilla asuvat osakkeenomistajat

Merkintäoikeuksien antamiseen muissa maissa kuin Suomessa asuville Yhtiön osakkeenomistajille ja Uusien Osakkeiden antamiseen Merkintäoikeuksia käyttäville henkilöille, jotka asuvat muissa maissa kuin Suomessa, voi vaikuttaa kyseisten maiden arvopaperilainsäädäntö. Tämän johdosta tietyt poikkeuksia lukuun ottamatta osakkeenomistajat, joiden olemassa olevat Osakkeet on rekisteröity suoraan arvo-osuustilille ja joiden rekisteröity osoite on Yhdysvalloissa, Kanadassa, Australiassa, Hong Kongissa, Etelä-Afrikassa, Singaporessa, Japanissa, Uudessa-Seelannissa tai muussa valtiossa, jossa osallistuminen Osakeantiin ei olisi sallittua ("**Rajoitetut Maat**"), eivät välttämättä saa Merkintäoikeuksia eivätkä ole oikeutettuja merkitsemään Uusia Osakkeita. Yhtiön osakasluetteloon Suomessa rekisteröity kukin tällainen osakkeenomistaja voi pankin, hallintarekisterin hoitajan, omaisuudenhoitajan tai muun rahoituksen välittäjän kautta, jossa sen osakkeet ovat säilytyksessä, myydä osan tai kaikki lukuunsa hallinnoituista Merkintäoikeuksista siinä laajuudessa kuin sopimusjärjestelyt ja soveltuvat lait sallivat, ja saada myyntituotot (vähennettyinä kuluilla) tililleen.

## **Osakkeenomistajien oikeudet**

Uudet Osakkeet oikeuttavat Yhtiön mahdollisesti jakamaan täyteen osinkoon ja muuhun varojenjakoan sekä tuottavat muut osakkeenomistajan oikeudet Yhtiössä siitä lähtien, kun Uudet Osakkeet on rekisteröity Kaupparekisteriin arviolta 10.12.2020 sekä merkitty Euroclear Finlandin ylläpitämään Yhtiön osakasluetteloon arviolta 11.12.2020. Kukin Uusi Osake oikeuttaa omistajansa yhteen (1) ääneen Yhtiön yhtiökokouksessa.

## **Maksut ja kulut**

Uusien Osakkeiden merkinnästä ei peritä varainsiirtoveroa tai palvelumaksuja. Tilinhoitajat, omaisuudenhoitajat ja arvopaperivälittäjät saattavat periä välityspalkkion kaupankäynnistä Merkintäoikeuksilla omien hinnastojensa mukaisesti. Tilinhoitajat ja omaisuudenhoitajat voivat myös periä hinnastonsa mukaisen maksun arvo-osuustilin ylläpitämisestä ja osakkeiden säilyttämisestä.

## **Saatavilla pidettävät tiedot**

Osakeyhtiölain 5 luvun 21 §:ssä tarkoitetut asiakirjat ovat nähtävillä Merkintäajan alkamisesta lähtien Yhtiön verkkosivuilla osoitteessa [www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoikeusanti/](http://www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoikeusanti/).

## **Sovellettava laki ja erimielisyyksien ratkaiseminen**

Osakeantiin sovelletaan Suomen lakia. Osakeannista mahdollisesti aiheutuvat erimielisyydet ratkaistaan toimivaltaisessa tuomioistuimessa Suomessa.

## **Muut seikat**

Yhtiön hallitus päättää Uusien Osakkeiden liikkeeseenlaskuun ja Osakeantiin liittyvistä muista seikoista ja käytännön toimenpiteistä. Yhtiön hallitus voi päättää olla hyväksymättä merkintöjä, mukaan lukien Merkintäoikeuksien nojalla tehtyjä merkintöjä, ja olla toteuttamatta Osakeantia, jos hallitus katsoisi, että Osakeannin toteuttaminen ei enää olisi Yhtiön edun mukaista. Katso myös "*Osakeannin järjestäminen*".

Merkitsemällä Uusia Osakkeita Osakeannissa merkitsijä valtuuttaa tilinhoitajansa, omaisuudenhoitajansa tai hallintarekisteröinnin hoitajansa luovuttamaan välttämättömiä henkilötietoja, arvo-osuustilinsä numeron sekä merkintää koskevia yksityiskohtia osapuolille, jotka osallistuvat merkintätoimeksiannon tai Uusien Osakkeiden allokointiin ja selvitykseen.



## OSAKEANNIN JÄRJESTÄMINEN

### Järjestämissopimus

Componenta ja Pääjärjestäjä ovat 13.11.2020 solmineet järjestämissopimuksen ("**Järjestämissopimus**"), jossa määritellään UB Securities Oy:n tehtävät Osakeannin Pääjärjestäjänä.

Järjestämissopimus sisältää Osakeannin järjestämistä koskevia tavanomaisia ehtoja. Pääjärjestäjällä on oikeus tietyissä tilanteissa ja tietyin edellytyksin irtisanoa Järjestämissopimus. Tällaisiin tilanteisiin kuuluvat muun muassa merkittävät kielteiset muutokset Yhtiön liiketoiminnassa, taloudellisessa tai muussa asemassa, liiketoiminnan tuloksessa sekä tietyt muut muutokset muun muassa kansallisissa ja kansainvälisissä poliittisissa tai taloudellisissa olosuhteissa. Lisäksi Yhtiö on antanut Pääjärjestäjälle tavanomaisia vakuutuksia muun muassa Yhtiön liiketoiminnasta ja lakien noudattamisesta, Yhtiön Osakkeista ja Esitteen sisällöstä. Lisäksi Yhtiö on sitoutunut Pääjärjestäjää kohtaan vahingonkorvausvastuuseen eräistä vastuista Osakeannin yhteydessä.

### Palkkiot ja kulut

Componenta odottaa maksavansa Osakeannin yhteydessä yhteensä noin 0,9 miljoonaa euroa palkkioina ja kuluina.

### Pääjärjestäjän intressit

Pääjärjestäjän palkkiot on sidottu Osakeannissa hankittavien varojen määrään.

Pääjärjestäjä ja/tai sen lähipiiriin kuuluvat tahot saattavat tulevaisuudessa tarjota Componentalle neuvonanto-, konsultointi- ja/tai pankkipalveluita osana tavanomaista liiketoimintaansa, josta ne tulevat saamaan tavanomaiset palkkiot ja kulukorvaukset.

### Omistuksen laimentuminen

Osakeannissa tarjottavien Uusien Osakkeiden enimmäismäärä vastaa noin 50 prosenttia kaikista Osakkeista Osakeannin toteuttamisen jälkeen. Olettaen, että ainoastaan Merkintäsitoumusten antajat (katso jäljempänä "*Merkintäsitoumukset*") merkitsivät Uusia Osakkeita Osakeannissa, nykyisten osakkeenomistajien omistus laimenisi 22,5 prosenttia.

Osakeannin seurauksena Yhtiön ulkona olevien osakkeiden määrä voi nousta enintään 474 538 448 Osakkeeseen, olettaen, että Uudet Osakkeet merkitään täysimääräisesti. Tämä johtaisi noin 50 prosentin omistuksen laimentumiseen nykyisten osakkeenomistajien kokonaisomistuksen määrässä sillä oletuksella, että kukaan nykyisistä osakkeenomistajista ei merkitse Uusia Osakkeita.

### Merkintäsitoumukset

Yhtiö on saanut Joensuun Kauppa ja Kone Oy:ltä, Etra Capital Oy:ltä, Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varmalta, Yhtiön hallituksen puheenjohtaja Harri Suutarilta, Gösta Serlachiuksen Taidesäätiöltä, Juhani Lemmetiltä, Suotuuli Oy:ltä ja Siementila Suokas Oy:ltä sitoumukset osallistua Osakeantiin vähintään omistussuutensa mukaisella osuudella. Merkintäsitoumukset edustavat yhteensä noin 29 prosenttia Uusista Osakkeista, olettaen että kaikki Osakeannissa tarjottavat Uudet Osakkeet merkitään.

Merkintäsitoumuksen antajat eivät ole oikeutettuja palkkioon Merkintäsitoumuksestaan.

Merkintäsitoumukset ovat sitovia ja peruuttamattomia, ehdollisena tietyille edellytyksille, jotka ovat täyttyneet tämän Esitteen päivämäärään mennessä. Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varman Merkintäsitoumus on kuitenkin ehdollinen sille, että sillä ei ole velvollisuutta merkitä Uusia Osakkeita siten, että sen omistusosuus Yhtiössä nousisi 5,0 prosenttiin Yhtiön kaikista Osakkeista Osakeannin jälkeen.

### Uusien Osakkeiden ottaminen pörssilistalle

Yhtiö on jättänyt hakemuksen Uusien Osakkeiden ottamiseksi kaupankäynnin kohteeksi Helsingin Pörssin pörssilistalla.

## Tietoa jakelijoille

Johtuen yksinomaan tuotehallintavaatimuksista, jotka sisältyvät (a) rahoitusvälineiden markkinoista annettuun direktiiviin (2014/65/EU) ("MiFID II"); (b) 9 ja 10 artikloihin komission delegoidussa direktiivissä (EU) 2017/593, joka täydentää MiFID II:ta; ja (c) täytäntöönpanotoimenpiteisiin, mukaan lukien sijoituspalvelulakiin (747/2012 muutoksineen), ESMA:n ohjeisiin ja Finanssivalvonnan määräyksiin ja ohjeisiin (yhdessä "MiFID II:n Tuotehallintavaatimukset"), sekä kiistäen kaiken vastuun, joka rahoitusvälineen valmistajalla tai kehittäjällä voi muutoin asiaa koskien olla, riippumatta siitä, perustuuko vastuu rikkomukseen, sopimukseen vai muuhun, Merkintäoikeudet ja Uudet Osakkeet ovat olleet hyväksyntämenettelyn kohteena, jonka mukaan kukin niistä: (i) täyttää loppuasiakkaiden kohdemarkkinavaatimukset yksityissijoittajille sekä vaatimukset sijoittajille, jotka määritellään ammattimaisiksi asiakkaiksi ja hyväksyttäviksi vastapuoliksi, kuten erikseen määritelty sijoituspalvelulaissa ja MiFID II:ssa ("Kohdemarkkina-arviointi"); ja (ii) soveltuvat tarjottavaksi kaikkien jakelukanavien kautta, kuten sallittu MiFID II:ssa. Jakelijoiden tulisi huomioida, että Merkintäoikeuksien ja Uusien Osakkeiden arvo voi laskea eivätkä sijoittajat välttämättä saa takaisin koko sijoittamaansa summaa tai osaa siitä; Merkintäoikeudet ja Uudet Osakkeet eivät takaa tuottoa tai pääoman suojaa; ja sijoitukset Merkintäoikeuksiin ja Uusiin Osakkeisiin soveltuvat vain sijoittajille, jotka eivät tarvitse taattua tuottoa tai pääoman suojaa ja jotka (yksin tai yhdessä soveltuvan taloudellisen tai muun neuvonantajan kanssa) pystyvät arvioimaan tällaisen sijoituksen hyödyt ja riskit ja joilla on riittävästi varoja sijoituksista mahdollisesti aiheutuvien tappioiden kattamiseksi. Kohdemarkkina-arviointi ei vaikuta sopimukseen, lakiin tai sääntelyyn perustuviin myyntirajoituksiin Osakeannissa. Kohdemarkkina-arviointia ei tule pitää (a) MiFID II:n tai sijoituspalvelulain mukaisena asianmukaisuus- tai soveltuvuusarviointina tai (b) suosituksena sijoittajalle tai sijoittajaryhmälle sijoittaa, hankkia tai ryhtyä muihin toimiin Merkintäoikeuksia tai Uusia Osakkeita koskien. Jokainen jakelija on vastuussa omasta Merkintäoikeuksia ja Uusia Osakkeita koskevasta Kohdemarkkina-arvioinnista ja soveltuvien jakelukanavien määrittämisestä.

## PÄÄOMARAKENNE JA VELKAANTUNEISUUS

Seuraavassa taulukossa esitetään Yhtiön pääomarakenne ja velkaantuneisuus 30.9.2020 toteutuneena perustuen Yhtiön tilintarkastamattomiin taloudellisiin tietoihin 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta.

Seuraava taulukko tulisi lukea yhdessä kohdan "Eräitä taloudellisia tietoja", "Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot" sekä tähän Esitteeseen viittaamalla sisällytetyn Tilintarkastetun Konsernitilinpäätöksen, tilintarkastamattoman puolivuositarkastuksen ja tilintarkastamattoman liiketoimintakatsauksen kanssa.

(miljoonaa euroa)	30.9.2020
<b>PÄÄOMARAKENNE</b>	<b>(tilintarkastamaton)</b>
<b>Lyhytaikainen vieras pääoma ja saneerausvelat</b>	
Vakuudellinen <sup>1)</sup> .....	3,0
Vakuudeton <sup>2)</sup> .....	1,3
<b>Yhteensä</b> .....	<b>4,3</b>
<b>Pitkäaikainen vieras pääoma ja saneerausvelat</b>	
Vakuudellinen <sup>3)</sup> .....	11,3
Vakuudeton <sup>4)</sup> .....	9,7
<b>Yhteensä</b> .....	<b>20,9</b>
<b>Vieras pääoma yhteensä</b> .....	<b>25,2</b>
<b>Oma pääoma</b>	
Osakepääoma .....	1,0
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto .....	7,9
Muut rahastot .....	3,1
Muuntoerot .....	-
Kertyneet voittovarot .....	4,1
Tilikauden voitto (tappio) .....	-3,6
<b>Oma pääoma yhteensä</b> .....	<b>12,5</b>
<b>Oma pääoma ja korollinen vieras pääoma yhteensä</b> .....	<b>37,7</b>
Rahavarat (A) .....	7,7
<b>Likviditeetti (A)</b> .....	<b>7,7</b>
Vuokrasopimusvelat .....	1,6
Osamaksuvelat .....	0,1
Lainat rahoituslaitoksilta .....	1,2
Korollinen lyhytaikainen saneerausvelka .....	0,1
Koroton lyhytaikainen saneerausvelka .....	1,3
<b>Lyhytaikaiset rahoitusvelat yhteensä (B)</b> .....	<b>4,3</b>
<b>Lyhytaikainen nettovelkaantuneisuus (C=B-A)</b> .....	<b>-3,3</b>
Vuokrasopimusvelat .....	7,6
Osamaksuvelat .....	0,1
Lainat rahoituslaitoksilta .....	3,0
Korollinen pitkäaikainen saneerausvelka .....	0,6
Koroton pitkäaikainen saneerausvelka .....	9,7
<b>Pitkäaikaiset rahoitusvelat yhteensä (D)</b> .....	<b>20,9</b>
<b>Nettovelkaantuneisuus (C+D)<sup>5)</sup></b> .....	<b>17,6</b>

<sup>1)</sup> Sisältää korollista saneerausvelkaa 0,1 miljoonaa euroa, ja leasing-sopimuksia 1,6 miljoonaa euroa, josta 1,2 miljoonaa euroa on toimiloihin liittyviä sopimuksia.

<sup>2)</sup> Sisältää korotonta saneerausvelkaa 1,3 miljoonaa euroa.

<sup>3)</sup> Sisältää korollista saneerausvelkaa 0,6 miljoonaa euroa, ja leasing-sopimuksia 7,6 miljoonaa euroa, josta 7,2 miljoonaa euroa on toimitiloihin liittyviä sopimuksia.

<sup>4)</sup> Sisältää korotonta saneerausvelkaa 9,7 miljoonaa euroa.

<sup>5)</sup> Yhtiön määritelmän mukainen nettovelka 6,6 miljoonaa euroa ei sisällä 11,0 miljoonan euron korottomia saneerausvelkoja.

Yhtiön rahavarat olivat 7,7 miljoonaa euroa. Katsauskauden päättymisen jälkeen konsernin likviditeetti on hieman parantunut. Pitkäaikaiset korolliset velat ja pitkäaikaiset korottomat saneerausvelat olivat yhteensä 20,9 miljoonaa euroa ja lyhytaikaiset korolliset velat ja lyhytaikaiset korottomat saneerausvelat olivat yhteensä 4,3 miljoonaa euroa 30.9.2020. Yhtiö allekirjoitti 22.4.2020 uuden luottolimiittisopimuksen määrältään 2,0 miljoonaa euroa ja konsernilla oli 30.9.2020 käyttämättömiä, sitovia luottositoumuksia 4,0 miljoonaa euroa. Hyvään likviditeettiin ovat vaikuttaneet myös eläkeyhtiöiden ja verottajan COVID-19-pandemian johdosta myöntämät maksuhelpotukset määrältään 4,5 miljoonan euron velvoitteille, jotka on maksettava erillisten maksuaikataulujen mukaisesti 7.6.2022 mennessä. Maksuhelpotuksista maksetaan 2,5 % korkoa. Lisäksi 16.11.2020 Yhtiölle maksettiin Componenta Främmedstad AB:n konkurssipesästä 1,9 miljoonan euron suoritus, ja ennen maksusuoritusta Yhtiöllä ollut 0,3 miljoonan euron velka Componenta Främmedstad AB:n konkurssipesälle kuitattiin saamia vastaan, mistä johtuen Yhtiön ulkoiset saneerausvelat kuittauksen jälkeen ovat 6,6 miljoonaa euroa.

#### Rahoitusvelkojen takaisinmaksujen ja korkojen kassavirtajakauma 30.9.2020

	1-12 kk	13-24 kk	25-36 kk	37-48 kk	49-60 kk	60 kk +	Yhteensä
(miljoonaa euroa)							
Lainat rahoituslaitoksilta.....	-1,2	-1,2	-1,2	-0,5	-	-	-4,2
Vuokrasopimusvelat * .....	-1,6	-1,4	-1,2	-1,2	-1,3	-2,4	-9,2
Ostovelat.....	-5,0	-	-	-	-	-	-5,0
Korkokulut lainoista .....	-0,7	-0,6	-0,4	-0,3	-0,2	-0,1	-2,2
Saneerausvelat ** .....	-1,5	-1,8	-1,8	-6,5	-	-	-11,7
Muut velat *** .....	-0,1	-0,1	0,0	-	-	-	-0,2
<b>Yhteensä .....</b>	<b>-10,1</b>	<b>-5,1</b>	<b>-4,7</b>	<b>-8,5</b>	<b>-1,5</b>	<b>-2,5</b>	<b>-32,5</b>

\*) Vuokrasopimusten osalta käytetään vuokrasopimusvelan lyhennyksiä ja korkokuluja riittävänä arviona maksettavista vuokrista. Pieniä eroja todelliseen kassavirtaan aiheuttavat ainoastaan korkotason muutokset. Maksettavat korot on laskettu voimassaolevilla nimelliskoroilla. Näin ollen vaihtuvakorkoisten sopimusten todelliset koronmaksut tulevat todennäköisesti hieman poikkeamaan taulukossa esitetyistä luvuista.

\*\*) Saneerausveloissa per 30.9.2020 ei ole huomioitu 16.11.2020 toteutunutta 0,3 miljoonan euron velan kuittauksia Componenta Främmedstad AB:n konkurssipesälle.

\*\*\*) Muut velat ovat osamaksuvelkoja.

Tietoja Yhtiön tietyistä muista taseen ulkopuolisista vastuista on esitetty Esitteeseen viittaamalla sisällytetyn Tilintarkastetun Konsernitilinpäätöksen liitetietojen kohdissa 30 ja 31 sekä puolivuositarkastuksen liitetiedossa "Vastuusitoumukset".

#### Käyttöpääomaa koskeva lausunto

Yhtiö on laatinut ESMAn suositusten mukaisen laskelman käyttöpääoman riittävydestä, jonka mukaan Yhtiön nykyinen käyttöpääoma ei tämän Esitteen päivämääränä riitä sen seuraavan 12 kuukauden tarpeisiin, kun huomioidaan alla tarkemmin kuvatut Yhtiön kassavirtoihin liittyvät epävarmuudet sekä oletettu tilanne, jossa Yhtiön nykyinen factoring-rahoitus ei olisikaan Yhtiön käytettävissä.

COVID-19-pandemia tuo ennustettuihin kassavirtoihin epävarmuutta, eikä ole varmaa, että ennustetut myyntien volyymit, myyntihinnat ja käyttökatetasot tullaan saavuttamaan tai että investoinnit pystytään toteuttamaan arvioidulla tavalla. Yhtiön liiketoiminnan rahoitus perustuu liiketoiminnan tulorahoitukseen, sitoviin ja nostettuihin rahoituslaitoslainoihin, 30.11.2021 saakka voimassaoleviin luottolimiitteihin sekä ei-sitovaan myyntisaamisten factoring-rahoitukseen. Luottolimiittisopimukset tulee uudistaa vuosittain ja factoring-rahoitusjärjestelyt uusiutuvat vuosittain, ellei niitä irtisanota.

Componenta-konsernin maksuvalmiuteen ja konsernin tuloskehitykseen liittyy epävarmuutta, minkä johto on huomioinut tehdessään arvioita käyttöpääoman riittävydestä. Huomioiden COVID-19-pandemian ja jäljempänä kuvattujen saneerausmenettelyiden tuomat epävarmuudet ennustettuihin kassavirtoihin ja maksuvalmiuteen sekä tilanne, jossa ei-sitovat factoring-rahoitusjärjestelyt eivät olisi Yhtiön käytössä marraskuusta 2020 eteenpäin, on mahdollista, että konserni ei suoriudu velvoitteistaan, jolloin lisärahoituksen tarve olisi kesäkuussa 2021 noin 2 miljoonaa euroa ja se kasvaisi noin 4 miljoonaa euroon marraskuuhun 2021 mennessä.

Yhtiö arvioi, että sillä on factoring-rahoitusta saatavissa myös jatkossa. Vaikka, yhtiön kassavirtoihin liittyy merkittävää epävarmuutta COVID-19-pandemiasta ja saneerausmenettelystä johtuen, Yhtiö arvioi, että factoring-rahoituksen jatkuessa konsernin maksuvalmius riittäisi sen seuraavan 12 kuukauden tarpeisiin

Kevään ja kesän 2020 aikana Yhtiö on tehnyt useita toimenpiteitä liiketoimintansa kustannusten hallitsemiseksi ja sopeuttamiseksi COVID-19-pandemian johdosta. Lisäksi Yhtiö on hyödyntänyt verottajan COVID-19-pandemian johdosta myöntämiä maksuhelpotuksia sekä neuvotellut maksuaikajärjestelyjä saneerausvelkojen maksun osalta Componenta Castings Oy:ssä. Verottajan maksulykkäyksille, jotka ovat suuruudeltaan 4 miljoonaa euroa, myönnettiin 21 kuukautta maksuaikaa ja velat maksetaan takaisin kokonaisuudessaan touko-kesäkuuhun 2022 mennessä.

Meneillään olevat saneerausmenettelyt Componenta Oyj:ssä ja Componenta Castings Oy:ssä rajoittavat Componentan mahdollisuutta hankkia uutta ulkopuolista rahoitusta sekä heikentävät yhtiöiden kykyä neuvotella Componentan toimittajilta tavanomaisia maksuehtoja. Oleellinen riski saneerausohjelmien toteuttamiselle on käyttöpääoman riittävyys, sillä pääasiakkaat tukevat Componentaa normaalia lyhyemmillä myynnin maksuehdoilla. Saneerausohjelmista johtuvien rajoitteiden vuoksi Componenta arvioi myös, että sillä voi olla rajallinen mahdollisuus siirtää konserniyhtiöiden välillä likvidejä varoja. Lisätietoja Yhtiön toiminnan jatkuvuudesta ja saneerausohjelmien sisällöstä on esitetty tähän esitteeseen sisällytetyssä puolivuosisikatsauksessa 30.6.2020 ja tämän Esitteen kohdassa ”Tietoa Yhtiöstä ja Yhtiön liiketoiminnasta – Saneerausohjelmat”.

Osakeannissa tavoitellaan kerättävän noin 9,5 miljoonan euron bruttovarat. Antiin liittyvien kulujen arvioidaan olevan noin 0,9 miljoonaa euroa annin toteutuessa täysimääräisenä. Yhtiö aikoo käyttää Osakeannista saatavat varat emoyhtiön, Componenta Oyj:n saneerausvelkojen ennenaikaiseen maksamiseen ja Yhtiön pääomarakenteen ja maksuvalmiuden vahvistamiseen. Osakkeenomistajat, jotka edustavat noin 29 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä ovat antaneet sitoumuksen osallistua Osakeantiin vähintään omistusosuuttaan vastaavalla osuudella 2,45 miljoonaa euroa. Osakeannin tuottoja tai saneerausvelkojen ennenaikaista takaisinmaksua ei ole huomioitu kassavirtaennusteessa. Yhtiön tarkoituksena on aloittaa neuvottelut Componenta Oyj:n saneerausvelkojen kanssa saneerausvelkojen ennenaikaisesta maksamisesta, joka voisi tapahtua vuoden 2021 alussa. Kyseisten saneerausvelkojen määrä esitteen päivämääränä oli noin 6,9 miljoonaa euroa. Saneerausvelkojen ennenaikainen maksaminen parantaisi Yhtiön rahoituksen kassavirtaa jatkossa, koska velkojen tulevat lyhennykset pienentyvät vastaavasti. Jos Osakeannissa kerättävät varat eivät riitä saneerausvelkojen maksuun, kyseiset varat ovat kuitenkin tarvittaessa käytettävissä Yhtiön liiketoiminnan ja rahoituksen tarpeisiin. Jos Osakeanti merkitään täysimääräisenä jää Yhtiön liiketoiminnan ja rahoituksen tarpeisiin varoja myös saneerausvelkojen maksun jälkeen.

Componenta on vahvistanut vuonna 2020 myyntiorganisaatiotaan ja keskittyy jatkossa vahvasti uusmyynnin varmistamiseen. Käynnissä on myös kustannusrakenteen ja käyttöpääoman tehostamiseen liittyviä toimenpiteitä, joilla käyttöpääoman riittävyys pyritään varmistamaan, varastojen sekä ostovelkojen kiertoaikoja pyritään edelleen parantamaan sekä kustannuksia alentamaan. Konsernilla on myös mahdollisuus lykätä liiketoimintasuunnitelmaan vuonna 2021 sisältyviä investointeja. Componenta pitää melko todennäköisenä, että kustannusrakenteen ja käyttöpääoman tehostamiseen liittyvät yllä kuvatut toimenpiteet toteutuvat vuoden 2021 aikana, ja että factoring-rahoitus jatkuu vähintään nykyisellä tasolla.

Jos mahdollisen kassavajeen rahoittaminen tässä Esitteen kohdassa kuvatuilla toimenpiteillä ei onnistuisi, Componenta aikoo hakea lisärahoitusta nykyisiltä ja uusilta rahoittajilta. Jos suunnitellut toimenpiteet eivät varmista tarvittavaa käyttöpääomaa konsernin yhtiöiden käyttöön, konserni voi joutua maksuvaikeuksiin, jotka voivat johtaa konkurssiin.

## TIETOA YHTIÖSTÄ JA YHTIÖN LIIKETOIMINNASTA

### Yleistä Yhtiön liiketoiminnasta

Componenta on kansainvälinen teknologiayhtiö, jonka liiketoiminta perustuu koneenrakennuksen komponenttien sopimusvalmistukseen ja toimitukseen. Yhtiön valimot, takomo, levypalvelu ja hydrauliputkien valmistusyksikkö sekä koneistamot sijaitsevat Suomessa. Yhtiön maantieteellinen toiminta-alue on Pohjois-Eurooppa, mutta Yhtiö tekee myös yhteistyötä globaalisti toimivien asiakkaiden kanssa. Konzernin jatkuvien toimintojen liikevaihto 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta oli 50,7 miljoonaa euroa ja 30.9.2020 päättyneeltä katsauskaudelta 52,5 miljoonaa euroa. Componentan ja Componenta Manufacturing Oy:n pro forma -periaatteiden mukaisesti yhdistetty liikevaihto 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta oli 78,7 miljoonaa euroa.

Yhtiön palveluksessa oli 31.12.2019 617 henkilöä ja 30.9.2020 582 henkilöä, mukaan lukien vuokratyövoima. Vuoden 2020 aikana Yhtiö on tiivistänyt johtoa ja vähentänyt hallinnollista henkilöstöä. Nämä toimet vaikuttavat jatkossa myönteisesti Yhtiön kiinteisiin kustannuksiin.

### Yhtiön liiketoiminta, tuotteet sekä palvelut

Yhtiön toiminta-ajatuksena on tarjota asiakkailleen laajalla teknologiaportfoliollaan koko toimitusketjun kattavat palvelut, kuten komponenttien suunnittelun, valamisen, koneistuksen, pintakäsittelyn ja logistiset palvelut, joiden avulla Yhtiö luo asiakkailleen lisäarvoa tuovia kokonaisratkaisuja. Yhtiön pääasialliset asiakkailleen valmistamat tuotteet ovat koneistamattomia tai koneistettuja, maalattuja tai maalaamattomia komponentteja sekä takeita, hydrauliputkia sekä levyleikkeitä. Yhtiö tarjoaa asiakkailleen komponentin toimitusketjun kaikki vaiheet suunnittelusta toimituksiin. Yhtiön liiketoiminnassaan käyttämät keskeisimmät raaka-aineet ovat kierrätysmetalli, harkkorauta sekä rakenneteräs.

Tuotantoyksiköiden laaja tarjonta kattaa kokoluokat sadoista grammoista tuhansiin kiloihin, sarjasuuruudet piensarjoista kymmenien tuhansien sarjoihin sekä lukuisat materiaaliveitsoehdot. Komponenttien sopimusvalmistajana Yhtiön painopiste on lyhyissä ja keskisuurissa tuotantosarjoissa, mikä mahdollistaa joustavan palvelun myös tilanteissa, joissa asiakkaan aikataulu on tiukka.

Komas Oy:n (nykyinen Componenta Manufacturing Oy) Yrityskaupan myötä Yhtiö myös avasi edellytykset laajemmille toimituskokonaisuuksille sekä kilpailukykyiselle kotimaiselle toimitusketjulle. Yhtiöllä on valimot Porissa ja Karkkilassa, joissa Yhtiö valmistaa rautavalukomponentteja. Yhtiö koneistaa ja pintakäsittelee omista valimoistaan ja ulkoisista alihankintakanavista hankittuja aihioita Suomessa Härmässä, Kurikassa, Sastamalassa ja Jyväskylässä sijaitsevilla koneistamoilla. Yhtiöllä on toimipiste myös Leppävedellä, jossa se valmistaa levyleikekomponentteja. Lisäksi Yhtiöllä on putkikokonaisuuksia valmistava yksikkö sekä takomo Jyväskylässä.

Yhtiö palvelee asiakkaita, joiden kanssa Yhtiöllä on vahvat ja pitkäaikaiset suhteet. Yhtiön tärkeimmät asiakkaat ovat paikallisia sekä globaaleja ajoneuvo-, kone- ja laitevalmistajia. Yhtiön asiakkaat toimivat useilla aloilla. Yhtiön liikevaihdosta katsauskaudella 1.1.–30.6.2020 yhteensä 47 prosenttia tuli koneenrakennuksesta, 29 prosenttia maatalous- ja metsäkoneista, 11 prosenttia energiateollisuudesta, 7 prosenttia puolustusvälineiteollisuudesta ja 6 prosenttia muusta teollisuudesta.

Yhtiön päämarkkina-alue on Suomi. Uusmyynnillisesti toimenpiteitä tehdään aktiivisesti myös Pohjois-Euroopasta etenkin Ruotsissa, jossa markkinoiden samankaltaisuus Suomen kanssa sekä kilpailuasetelma luovat edellytyksiä Yhtiön kasvutavoitteiden saavuttamiselle. Vuonna 2019 Yhtiön jatkuvien toimintojen myynnistä noin 16 prosenttia tuli Ruotsista, noin 76 prosenttia Suomesta ja noin 7 prosenttia muualta Euroopasta.

Componentan liiketoiminta- ja organisaatiomallin sekä toiminnan luonteen vuoksi Componentan liiketoiminta esitetään yhtenä kokonaisuutena ja se muodostaa yhden raportoitavan segmentin.

### Yhtiön strategia ja toimintaympäristö

Yhtiön johto on laatinut uuden strategian vuosille 2020–2023, jonka painopisteinä ovat:

- asiakaslähtöinen kannattava orgaaninen kasvu sekä epäorgaaninen kasvu,
- kilpailukykyyn parantaminen,
- Yhtiön tarjoaman laajentaminen, sekä
- henkilöstön ja johtamisen kehittäminen.

Näiden painopisteiden avulla Yhtiön tavoitteena on varmistaa organisaation sitouttaminen sekä johtamisen tuloksellisuus yhtenäisillä mittareilla.

Yhtiö keskittyy etenkin lyhyellä aikavälillä ydinliiketoiminnassaan orgaanisen kasvun myötä tehtaiden käyntiasteiden nostamiseen ja siten kannattavuuden parantamiseen. Yhtiön mukaan selkeät tavoitteet, vastuut ja velvollisuudet ovat mahdollistaneet jo vuoden 2020 aikana merkittävät uusmyynnin sopimukset. Yhtiö arvioi, että omien tuotantolaitteistojen kapasiteetti ja kyvykyys yhdistettynä kohdennettuihin investointeihin antavat jatkossakin edellytykset selkeälle orgaaniselle kasvulle. Orgaanisen kasvun lisäksi Yhtiö tavoittelee kasvua myös epäorgaanisen kasvun kautta. Yhtiön näkemyksen mukaan Suomessa sopimusvalmistus on edelleen pirstaloitunutta, ja Yhtiö pyrkii erottautumaan sopimusvalmistajien joukossa. Yhtiö odottaa toimialan konsolidoitumisen kiihtyvän, kun markkinoilta poistuu pienempiä toimijoita tulevien vuosien aikana. Yhtiö arvioi edelleen, että COVID-19-pandemia kiihdyttää osaltaan tarvetta ja mahdollisuuksia erilaisille yritysjärjestelyille, ja Yhtiön tavoitteena on olla aktiivisessa roolissa näissä toimintaympäristön muutoksissa. Yhtiö arvioi myös mahdollisuuksiaan asiakkaidensa mahdollisissa ulkoistushankkeissa.

COVID-19-pandemia on entisestään lisännyt tarvetta toimitusketjujen riittävän jatkuvuuden varmistamiselle, ja näin ollen Yhtiö arvioi, että vastuullisten paikallistoimijoiden kasvuedellytykset ovat tulevaisuudessa merkittävämmät. Yhtiöllä on huoltovarmuudellinen asema ja sen tuorehiekkavalimot Karkkilassa ja Porissa ovat Suomessa ainoat jäljellä olevat tällaiset tuotantolaitokset. Yhtiön näkemyksen mukaan valimoiden pitkä historia ja teknologinen kyvykyys yhdistettynä vahvaan sekä monipuoliseen koneistusosaamiseen muodostavat Yhtiölle huomattavan kilpailuedun. Tätä kilpailuetua tukee myös se, että valmistettavuuden mukaisesti tehtävää tuotesuunnittelua varten tarvittava osaaminen on vähentynyt Yhtiön asiakkaiden omista organisaatioista.

Yhtiön näkemyksen mukaan sen pääasiakkailta tulee jatkossakin olemaan merkittävässä määrin kokoonpanotuotantoa Suomessa vähintäänkin keskipitkällä aikavälillä. Tätä tukevat muun muassa asiakkaiden viime vuosien merkittävät kotimaiset tuotantoinvestoinnit sekä Yhtiön käymät strategiset keskustelut asiakkaidensa kanssa. Yhtiö haluaa toimia asiakkaidensa tukena niiden tulevaisuuden kasvusuunnitelmissa.

Yhtiön toimialalla asiakkaat ovat hintatietoisia ja sopimusvalmistajien tuotetason hintakilpailua syntyy pienten paikallistoimijoiden kanssa eri asiakkuuksien osalta. Toisaalta Yhtiön käsityksen mukaan sillä ei toistaiseksi ole varsinaista suoraa kilpailijaa tarjoamakokonaisuuden osalta ja kilpailuasetelma syntyykin pääsääntöisesti eri asiakkuuksissa taustoiltaan toisistaan poiketen. Yhtiön kasvun varmistamisessa oleellista on kokonaiskyvyn tunnistaminen ja asiakkuuksien johtaminen pitkäjänteisesti eikä pelkästään yksittäistuotteiden osalta hinnalla kilpaillen. Yhtiö onkin siirtymässä teknologiakeskeisestä tavasta vahvemmin kohti asiakaskekeistä toimintamallia. Yhtiö pyrkii luomaan kestävänsä ansaintalogiikan toimituskokonaisuuksien sekä asiakkaiden kanssa tehtävän syvemmän yhteistyön ja kumppanuuksien kautta.

Yhtiön tarkoituksena on vahvistaa myös alihankintaverkostoaan, jolla se tavoittelee tarjoamansa selkeää kasvattamista, kokonaiskilpailukykyä parantamista sekä markkinahintatietoisuuttaan. Yhtiön perustoimintoihin on tarkoitus sisällyttää myös toimitusketjut alhaisempien kustannustasojen maista, millä vahvistetaan edellytyksiä menestyä jatkossa myös volyymituotteiden hintakilpailussa.

Yhtiön jokaisella tuotantoyksiköllä on itsenäinen tulosvastuu ja oma asema Yhtiön kokonaistarjoamassa. Yhtiö tarkastelee strategian painopistealueita strategiakauden aikana tarpeen mukaan. Tällä Yhtiö varmistaa strategian selkeyden ja kannattavuuden parantumisen tavoitteiden mukaisesti.

Yhtiön johto on asettanut strategiakaudelle 2020–2023 seuraavat tavoitteet:

- Yhtiön liiketoiminta kasvaa ja sen kannattavuus paranee
- Yhtiö tuntee asiakkaansa hyvin ja on heille halutuin kumppani ja ensisijainen toimittaja
- Yhtiön kilpailuetuja ovat palvelukyvykyys, vastuullisuus, laaja tarjoama, läheiset asiakassuhteet

## **Tulevaisuuden näkymät**

*Tämä kohta ”– Tulevaisuuden näkymät” sisältää tulevaisuutta koskevia lausumia, jotka eivät ole takeita Yhtiön taloudellisesta tuloksesta tulevaisuudessa. Yhtiön toteutunut liiketoiminnan tulos ja taloudellinen asema voivat poiketa olennaisesti tulevaisuutta koskevissa lausumissa esitetyistä tai niistä pääteltävissä olevasta johtuen*

*monista tekijöistä, joita kuvataan muun muassa kohdissa ”Eräitä seikkoja – Tulevaisuutta koskevat lausumat”, ”Eräitä seikkoja – Tilinpäätöstietojen ja eräiden muiden tietojen esittäminen” ja ”Riskitekijät”.*

Yhtiö on 28.2.2020 julkistanut tulosohjeistuksensa vuodelle 2020.

Componenta odottaa jatkuvien toimintojen liikevaihdon vuonna 2020 olevan 65 - 80 Me. Käyttökate odotetaan säilyvän positiivisena. Vuoden 2019 jatkuvien toimintojen liikevaihto oli 50,7 Me ja käyttökate 1,6 Me.

Componentan tulosennuste perustuu Yhtiön johdon arvioihin ja oletuksiin konsernin liikevaihdon, käyttökateen ja toimintaympäristön kehityksestä. Tulosennuste perustuu liiketoiminnan volyymin kehitykseen tilauskannan ja Componentan liiketoiminnalle tyypillisen kausivaihtelun mukaisesti.

Käyttökateen kehitykseen vaikuttavia tekijöitä, joihin Componenta voi vaikuttaa ovat tuotteiden valmistusprosessin hallinta, tuotteiden ja palveluiden laatu, asiakaslähtöiset tuotteet ja palvelut, henkilöstön asiantuntemus, kyky luoda toimivia toimittajasuhteita, jatkuva kustannus seuranta ja kustannusten hallinta sekä kyky ennakoita kysynnän muutoksia ja vastata niihin.

Componentan vaikutusmahdollisuuksien ulkopuolella olevat tekijät liittyvät pääasiassa yleiseen talouskehitykseen, asiakkaiden toimialojen kehitykseen, kilpailijoiden toimintaan ja luottamukseen Componentan tuotteisiin ja palveluihin, mikä voi vaikuttaa Componentan tuotteiden ja palveluiden kysyntään. Componentan vaikutusmahdollisuuksien ulkopuolella ovat myös muut toimialaan ja liiketoimintaan liittyvät yleiset riskitekijät, materiaalien saatavuus, laatu ja hintavaihtelut sekä tuotteiden ja palveluiden kysynnän vaihtelut.

Componentan tulosohjeistukseen liittyviä epävarmuustekijöitä, jotka voivat muuttaa ennusteen lopputulosta olennaisesti ovat mahdollinen raaka-aineiden kallistuminen ja yleinen kilpailutilanne sekä asiakkaiden myyntivolyymin kehitys. Tämän hetkisen arvion mukaan COVID-19-pandemia vaikuttaa jonkin verran negatiivisesti liikevaihtoon ja kannattavuuteen myös kuluvan vuoden viimeisellä neljänneksellä. COVID-19-pandemian vuoksi tulevaan myyntiin ja kannattavuuteen kehitykseen liittyy merkittäviä epävarmuustekijöitä ja heikkoa näkyvyyttä. Katso myös *”Riskitekijät – Yhtiön liiketoimintaan liittyviä riskejä – COVID-19-pandemian aiheuttamat seuraukset ovat vaikuttaneet ja niiden oletetaan vaikuttavan jonkin verran negatiivisesti Yhtiön liikevaihtoon ja kannattavuuteen”.*

Yhtiön tulosohjeistus on tehty ja laadittu sellaisella perusteella, joka on verrattavissa Yhtiön historiallisiin taloudellisiin tietoihin ja joka on yhdenmukainen Yhtiön tilinpäätöksen laadintaperiaatteiden kanssa.

## **Viimeaikainen kehitys**

Yhtiön taloudellista ja liiketoiminnallista kehitystä 31.12.2019 päättyneen tilikauden jälkeen on kuvattu tähän Esitteeseen viittaamalla sisällytetyssä Componenta Oyj:n puolivuositarkastuksessa 1.1.–30.6.2020 sekä liike-toimintakatsauksessa ajalta 1.1.–30.9.2020.

Alla esitettyä lukuun ottamatta Yhtiön taloudellisessa tuloksessa tai taloudellisessa asemassa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia 30.9.2020 ja tämän Esitteen päivämäärän välisenä aikana.

16.11.2020 Yhtiölle maksettiin Componenta Främmostad AB:n konkurssipesästä 1,9 miljoonan euron suoritus ennakkojako-osuutena saamisille, joita Yhtiöllä oli konkurssipesästä. Ennen 1,9 miljoonan euron maksusuoritusta Yhtiöllä ollut velka 0,3 miljoonaa euroa Componenta Främmostad AB:n konkurssipesälle kuitattiin saamisista vastaan, mistä johtuen Yhtiön ulkoiset saneerausvelat kuittauksen jälkeen ovat 6,6 miljoonaa euroa. Konkurssipesästä saatu suoritus viivästyskorkoineen ja saneerausvelkojen kuittaamiseen kohdistettu osuus esitetään Yhtiön tuloslaskelmassa rivillä ”Lopetettujen toimintojen tilikauden tulos” ja siten ne parantavat konsernin kuluvan tilikauden tulosta 2,2 miljoonaa euroa ja maksuvalmiutta 1,9 miljoonaa euroa. Saamisten arvonalennus kohdistettiin vuonna 2019 lopetettujen toimintojen tulokseen ja siksi käsittely on vastaava myös 2020.

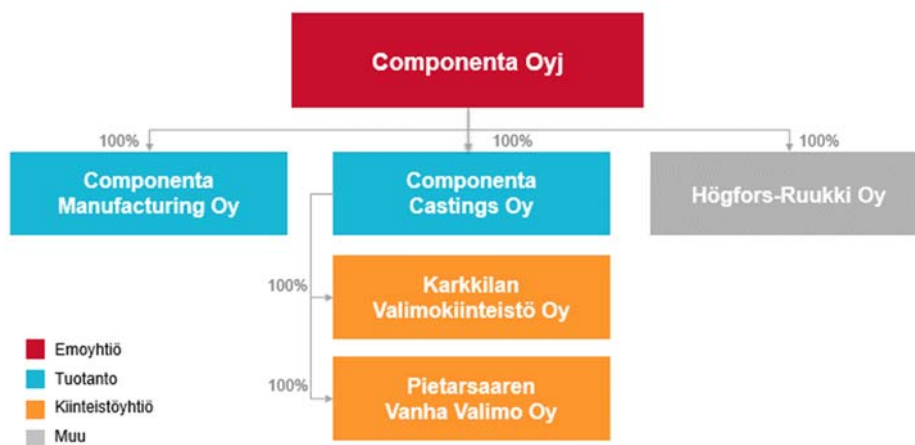
Vastaanotettu suoritus on täysi suoritus Yhtiön saamisille konkurssipesästä, eikä lisäsuorituksia siten ole odotettavissa. Mikäli Componenta Främmostad AB:n konkurssipesän lopullinen jako-osuus olisi pienempi kuin nyt vastaanotettu ennakkojako-osuus, on Yhtiö sitoutunut palauttamaan mahdollisesti liikaa maksetun osuuden.



## Organisaatiorakenne

Componenta Oyj toimii Componenta-konsernin emoyhtiönä. Yhtiö on Suomessa perustettu julkinen osakeyhtiö ja siihen sovelletaan Suomen lainsäädäntöä. Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi. Yhtiö on merkitty kaupparekisteriin 9.10.2001 ja sen Y-tunnus on 1635451-6 ja LEI-tunnus 5493000SDCOXVGZDWK18. Yhtiön kotipaikka on Helsinki, rekisteröity osoite on Teknobulevardi 7, 01530 Vantaa ja puhelinnumero 010 403 00. Yhtiön internetsivut ovat osoitteessa [www.componenta.com](http://www.componenta.com). Internetsivuilla olevat tiedot eivät ole osa esitettä, ellei niitä ole otettu osaksi esitettä viittaamalla.

Tämän Esitteen päivämääränä Konserni koostuu Componenta Oyj -nimisestä emoyhtiöstä, Componenta Castings Oy:stä, Componenta Manufacturing Oy:stä, Högfors-Ruukki Oy:stä, Karkkilan Valimokiinteistö Oy:stä sekä Pietarsaaren Vanha Valimo Oy:stä. Componenta Castings Oy sekä Componenta Manufacturing Oy ovat Konsernin liiketoimintaa harjoittavia yhtiöitä. Högfors-Ruukki Oy on kiinteistöpalveluita tarjoava yhtiö ja Karkkilan Valimokiinteistö Oy ja Pietarsaaren Vanha Valimo Oy ovat kiinteistöyhtiöitä, joista erityisesti jälkimmäisen merkitys Yhtiön operatiiviselle liiketoiminnalle on vähäinen.



## Saneerausohjelmat

Componenta Oyj ja Componenta Castings Oy (entinen Componenta Finland Oy) Suomessa sekä Componenta Främmostad AB Ruotsissa haettiin yrityssaneeraukseen 1.9.2016. Helsingin käräjäoikeus antoi päätöksen saneerausmenettelyn aloittamisesta 30.9.2016 ja vahvisti Componenta Oyj:n ja Componenta Castings Oy:n saneerausohjelmat 23.8.2017. Konserni on käynyt yrityssaneerauksen johdosta läpi mittavia muutoksia. Hollannin tytäryhtiö Componenta B.V. asetettiin konkurssiin 2.9.2016. Ruotsissa sijaitsevat Componenta Wirsbo AB ja Componenta Arvika AB asetettiin konkurssiin 17.7.2017. Turkin yhtiön, Componenta Dökümcülük Ticaret ve Sanayi A.Ş:n, osakkeet myytiin 27.9.2017 toteutuneella yrityskaupalla. Componenta Främmostad AB jätti konkurssihakemuksen Ruotsissa paikalliseen käräjäoikeuteen 25.9.2019. Yhtiö on ohjelman mukaisesti myös irtautunut ydinliiketoiminnalle tarpeettomista kiinteistöistä sekä kiinteistöyhtiöiden osakkeista.

Helsingin käräjäoikeus hyväksyi 14.12.2018 muutoksia Componenta Oyj:n ja Componenta Castings Oy:n vahvistettuihin saneerausohjelmiin. Käräjäoikeuden hyväksymät maksuohjelmien muutokset koskevat pääosin ehdollisten ja enimmäismääraisten saneerausvelkojen määrien täsmentymistä sekä vähäisiä korjauksia saneerausvelkoihin. Muutoksilla oli ainoastaan vähäinen vaikutus saneerausohjelman perusteella suoritettaviin maksuihin, eikä muutoksilla ollut vaikutusta Yhtiön taloudelliseen asemaan.

Saneerausohjelmien toteuttaminen Suomessa on edennyt suunnitellusti. Maksuvalmius on Yhtiön johdon näkemyksen mukaan säilynyt hyvänä. Componenta Oyj:n ja Componenta Castings Oy:n maksuohjelmat alkoivat toukokuussa 2019 ja päättyvät marraskuussa 2023.

Konsernin ulkoiset saneerausvelat 30.6.2020 olivat 11,7 miljoonaa euroa (30.6.2019: 15,2 miljoonaa euroa), josta Componenta Oyj:n osuus oli 7,2 miljoonaa euroa (30.6.2019: 7,5 miljoonaa euroa) ja Componenta Castings Oy:n 4,4 miljoonaa euroa (30.6.2019: 5,2 miljoonaa euroa). Ulkoisiin saneerausvelkoihin sisältyy 0,7 miljoonaa euroa (30.6.2019: 0,7 miljoonaa euroa) korollista velkaa, josta 0,1 miljoonaa euroa (30.6.2019: 0,1

miljoonaa euroa) on lyhytaikaista. Konsernin ulkoiset saneerausvelat 30.9.2020 olivat 11,7 miljoonaa euroa, josta Componenta Oyj:n osuus oli 7,2 miljoonaa euroa ja Componenta Castings Oy:n 4,4 miljoonaa euroa.

30.9.2020 jälkeen Yhtiö on lyhentänyt saneerausvelkoja marraskuussa 2020. Lisäksi Yhtiöllä ollut 0,3 miljoonan euron velka Componenta Främmedstad AB:n konkurssipesälle kuitattiin saamia vastaan 16.11.2020. Maksuun tulevien ulkoisten saneerausvelkojen takaisinmaksuaikataulu per 16.11.2020 on esitetty alla:

MEUR	2020	2021	2022	2023	Yhteensä
Componenta Oyj	-	0,7	0,7	5,2	6,6
Componenta Castings Oy	-	1,0	1,1	2,0	4,1
<b>Yhteensä</b>	-	<b>1,7</b>	<b>1,8</b>	<b>7,2<sup>1)</sup></b>	<b>10,7</b>

<sup>1)</sup> Componenta Oyj:n ja Componenta Castings Oy:n suurempi viimeinen erä johtuu siitä, että maksuohjelmassa on huomioitu ydinliiketoimintaan kuulumattomien kiinteistöjen myynnistä saatavat tuotot, jotka käytetään velkojen maksuun ohjelman lopussa ja lisäksi viimeiseen erään sisältyy 80 MEUR lainatakauksen poistumisen aiheuttama lisäsuoritusvelvollisuus 3,2 MEUR.

Osakeannin tarkoituksena on vahvistaa Yhtiön taloudellista asemaa. Yhtiön tarkoituksena on aloittaa neuvottelut Yhtiön saneerausvelkojen kanssa emoyhtiön saneerausvelkojen ennakkoajasta takaisinmaksusta, joka voisi tapahtua vuoden 2021 alussa. Kyseisten saneerausvelkojen määrä Esitteen päivämääränä oli noin 6,9 miljoonaa euroa. Jos emoyhtiön saneerausvelat maksettaisiin pois ennakkoajasta, emoyhtiön saneerausohjelma päättyisi, kun saneerausohjelman valvoja on antanut loppuselonteon ohjelman toteutumisesta. Katso myös ”*Olellaista tietoa Osakeannista*”.

Saneerausohjelmien mukaan Componenta Oyj:lle ja Componenta Castings Oy:lle syntyy lisäsuoritusvelvollisuus velkojille, mikäli yhtiön toteutunut liiketoiminnan kassavirta jonakin kalenterivuonna, alkaen vuonna 2018 ja päättyen vuonna 2022, ylittää kyseiselle kalenterivuodelle ohjelmataaseessa ennustetun liiketoiminnan kassavirran, mistä vähennetään kertaalleen vuonna 2018 tai sen jälkeen syntynyt liiketoiminnan kassavirran alitus suhteessa ohjelmataaseessa ennustettuun liiketoiminnan kassavirtaan. Oikeus lisäsuoritukseen on ainoastaan yhtiön etuoikeudettomilla velkojilla. Yhtiöllä on tällöin velvollisuus suorittaa lisäsuorituksena 50 prosenttia siitä määrästä, jolla toteutunut liiketoiminnan kassavirta kyseisenä kalenterivuonna on ylittänyt kyseisen kalenterivuoden ohjelmataaseessa ennustetun liiketoiminnan kassavirran, vähennettynä kertaalleen vuonna 2018 tai sen jälkeen syntyneellä liiketoiminnan kassavirran alituksella suhteessa ohjelmataaseessa ennustettuun liiketoiminnan kassavirtaan. Lisäsuoritusvelvollisuutta ei kuitenkaan ole, mikäli toteutunut liiketoiminnan kassavirta on ylittänyt ohjelmataaseen mukaisen ennustetun liiketoiminnan kassavirran enintään 10 prosenttia. Vuodelta 2019 Componenta Oyj:lle tai Componenta Castings Oy:lle ei syntynyt lisäsuoritusvelvoitetta.

Suojakeinona COVID-19-pandemialle, maksuvalmiuden varmistamiseksi olosuhteissa, joissa liiketoiminnan ennustettavuus oli erittäin heikko, Componenta Castings Oy sopi merkittävien saneerausvelkojen kanssa maksuohjelman 3.5.2020 ja 3.11.2020 mukaisten maksujen lykkäämisestä. Maksuja lykättiin siten, että maksut suoritetaan velkojille tasaisesti jäljelle jäävien maksuerien (kuusi erää) yhteydessä vuosien 2021–2023 aikana. Yhtiö voi kuitenkin halutessaan maksaa suorittamatta jääneet maksuerät jo tätä aikaisemmin. Tästä huolimatta Componenta Castings Oy tulee suorittamaan maksuohjelman mukaiset maksut emoyhtiölleen Componenta Oyj:lle, jotta tämä voi suorittaa omat maksuohjelman mukaiset maksunsa normaalisti maksuohjelman mukaisesti. Sopimus parantaa vuoden 2020 rahoituksen rahavirtaa 0,3 Me.

### Componenta Främmedstad AB:n konkurssi

Componenta Främmedstad AB jätti konkurssihakemuksen paikalliseen käräjäoikeuteen 25.9.2019. Ennen konkurssihakemusta Componenta Främmedstad AB:lla oli Skaraborgin käräjäoikeudessa 3.7.2017 vahvistettu saneerausohjelma ja tuomioistuimen päätös tuli lainvoimaiseksi 24.7.2017.

Componenta Oyj:llä ja Componenta Castings Oy:llä oli konkurssihetkellä 2,0 miljoonaa euroa konsernisaamia Componenta Främmedstad AB:ltä. Kyseisten saamisten vakuudeksi Componenta Främmedstad AB on pantannut parhaalla etusijalla olevat yritysliiketoimintatavat nimellisarvoltaan 51,9 miljoonaa Ruotsin kruunua. Componenta Främmedstad AB:lla oli saamia Componenta Oyj:ltä yhteensä 0,4 miljoonaa euroa konkurssihetkellä. Componenta on kirjannut alas 2,0 miljoonan euron saamisen Componenta Främmedstadilta konsernitilinpäätöksessään konkurssin jälkeen. Componenta Oyj:llä ja Componenta Castings Oy:llä ei ole Componenta Främmedstad AB:n vastuiden puolesta annettuja takauksia tai muita vakuuksia kuin noin 0,2 miljoonan euron leasingosopimusten takaisinostositoumuksiin liittyviä vastuut. Componenta Främmedstad AB:n taseessa muissa rahastoissa esitetty 27 miljoonan euron pääomalaina poistui konkurssin myötä Componenta-konsernin taseesta. Lisäksi Componenta Främmedstad AB:n konkurssin johdosta Componenta-konsernin saneerausvelat

pienenivät 2,5 miljoonalla eurolla. 16.11.2020 Yhtiölle maksettiin Componenta Främmostad AB:n konkurssipesästä 1,9 miljoonan euron suoritus ennakkojako-osuutena edellä mainituille saamisille, joita Yhtiöllä oli konkurssipesästä. Ennen 1,9 miljoonan euron maksusuoritusta Yhtiöllä ollut velka 0,3 miljoonaa euroa Componenta Främmostad AB:n konkurssipesälle kuitattiin saamia vastaan. Vastaanotettu suoritus on täysi suoritus Yhtiön saamisille konkurssipesästä, eikä lisäsuorituksia siten ole odotettavissa. Mikäli Componenta Främmostad AB:n konkurssipesän lopullinen jako-osuus olisi pienempi kuin nyt vastaanotettu ennakkojako-osuus, on Yhtiö sitoutunut palauttamaan mahdollisesti liikaa maksetun osuuden.

Componenta Främmostad AB:n konkurssi ei vaarantanut Componenta Oyj:n, Componenta Castings Oy:n eikä Konsernin omia pääomia. Componenta Främmostad AB on luokiteltu lopetetuksi toiminnoksi 25.9.2019, ja se on esitetty vuoden 2019 konsernitilinpäätöksessä lopetettuna toimintona.

Viime vuosina Componentan konsernirakenteessa tapahtuneet muutokset olivat jo ennen Componenta Främmostad AB:n konkurssia johtaneet siihen, että Componenta Främmostad AB:n strateginen merkitys konsernille pienentyi. Yhtiö on sittemmin päässyt keskittymään ydinliiketoimintansa mukaisiin kappale- ja sarjakokoihin sekä kehittämään Suomen palveluvalikoiman monipuolisuutta tarjoamalla valettuja ja koneistettuja komponentteja yhden luukun periaatteella. Yhtiön näkemyksen mukaan tästä syntyy merkittävää etua erityisesti kone- ja laitevalmistajille, jotka hakevat laatua ja tehokkuutta asennusvalmiista komponenteista.

### **Osingonjako**

Yrityksen saneerauksesta annetun lain (1993/47, muutoksineen) 9 luvun 58 §:n mukaan Yhtiö ei voi saneerausohjelman vahvistamisen ja päättymisen välisenä aikana jakaa osinkoa.

Yhtiö ei voi taata, että osinkoa tai pääoman palautusta maksetaan tulevaisuudessakaan, eikä antaa takeita minään tietynä vuonna maksettavien osinkojen tai pääoman palautuksen määrästä.

Osakeyhtiölain mukaan yhtiökokous päättää osinkojen jakamisesta yhtiön hallituksen esityksen perusteella. Osinkoa jaetaan yleensä kerran tilikaudessa ja osinko voidaan maksaa vasta sen jälkeen, kun yhtiökokous on hyväksynyt Yhtiön tilinpäätöksen. Osingonjakoon liittyviä rajoituksia kuvataan kohdassa "*Yhtiön Osakkeet ja Osakepääoma - Osakkeenomistajien oikeudet – Osingot ja muu voitonjako*".

Yhtiö ei ole jakanut osinkoa 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta.

### **Yhtiön merkittävät sopimukset**

Yhtiö ei ole alla mainitun Kommas Oy:n yritysostoon liittyvän osakekauppasopimuksen lisäksi solminut olennaisia tavanomaiseen liiketoimintaansa kuulumattomia sopimuksia Esitteen julkistamista edeltävän kahden tilikauden tai vuoden 2020 aikana taikka tavanomaiseen liiketoimintaansa kuulumattomia sopimuksia, joiden perusteella Componentalla olisi merkittäviä velvoitteita tai oikeuksia Esitteen päivämääränä.

Componenta allekirjoitti 15.5.2019 sopimuksen suomalaisen koneistustoimintaa harjoittavan Kommas Oy:n kaikkien osakkeiden ja pääomallainojen ostamisesta CapManin hallinnoimilta rahastoilta, Fortaco Oy:ltä sekä eräiltä yksityishenkilöiltä. Kauppahinta muodostui 60 miljoonasta Componentan liikkeelle laskemasta uudesta osakkeesta, ja hankintahinta määräytyi kaupan toteutumishetken osakekurssin mukaan ollen 7,8 miljoonaa euroa. Componenta saattoi Kommas Oy:n yritysoston päätökseen 30.8.2019.

### **Yhtiön oikeudenkäynnit ja hallinnolliset menettelyt**

Yhtiöllä ei ole eikä se ole tämän Esitteen päivämäärää edeltävän 12 kuukauden aikana ollut osallisena hallintomenettelyissä, oikeudenkäynneissä tai välimiesmenettelyissä, joilla voi olla merkittävä vaikutus Yhtiön taloudelliseen asemaan tai kannattavuuteen, eikä Yhtiö ei ole myöskään tietoinen tällaisen menettelyn alkamisen uhasta.

### **Yhtiön investoinnit**

Yhtiön tytäryhtiö Componenta Manufacturing Oy on tehnyt noin 2,25 miljoonan euron investoinnin pitkäjärsin-koneeseen Härmän tuotantolaitoksessa. Investointi korvaa osittain Yhtiön olemassa olevaa kapasiteettia, mutta se tuo myös huomattavasti uutta kapasiteettia, luoden kasvumahdollisuuksia Yhtiölle. Investointi mahdollistaa myös tällä hetkellä Yhtiön tarjoomaan kuulumattomien tuotteiden valmistamisen. Yhtiö tavoittelee

investoinnilla parantunutta tuottavuutta sekä kilpailukykyä. Investointi on rahoitettu pääosin tytäryhtiön kesällä 2019 nostamalla lainalla.

Edellä mainitun lisäksi Yhtiö ei ole toteuttanut merkittäviä investointeja 31.12.2019 päättyneen tilikauden jälkeen eikä Yhtiö myöskään suunnittele merkittävien investointien tekemistä. Yhtiön tekemät tavanomaiset investoinnit tähtäävät lähinnä liiketoimintayksiköiden kunnossapitoon ja Yhtiön liiketoiminnan laadun ylläpitoon.

### **Yhtiön vakuutukset**

Yhtiöllä on Yhtiön johdon käsityksen mukaan alalle tavanomaiset vakuutukset, ja Yhtiön vakuutusturva on Yhtiön johdon käsityksen mukaan riittävä.

### **Yhtiön hallinto, riskienhallinta ja sisäinen valvonta**

Riskienhallinta on osa Yhtiön valvontajärjestelmää ja sillä pyritään varmistamaan Yhtiön liiketoimintaan vaikuttavien riskien tunnistaminen, arviointi ja seuranta. Riskienhallinnan avulla pyritään ennakoimaan liiketoimintaan vaikuttavat uhat ja mahdollisuudet ja varmistamaan liiketoiminnan jatkuvuus.

Yhtiön hallitus vahvistaa periaatteet ja vastuut riskienhallinnalle. Konsernin johtoryhmä käy vuosittain läpi riskienhallintaprosessin (ERM) ja seuraa säännöllisesti toiminnan merkittävimpiä riskejä. Riskienhallintaprosessissa riskit tunnistetaan ja arvioidaan sekä päätetään niihin liittyvistä korjaavista toimenpiteistä. Toimitusjohtaja, johtoryhmän jäsenet ja yhtiön muut työntekijät vastaavat kukin osaltaan riskienhallinnan toteutumisesta.

Konsernin liiketoimintaan liittyviä rahoitusriskejä hallitaan Yhtiön hallituksen vahvistaman rahoituspolitiikan mukaisesti. Konsernirahoitus hallinnoi rahoitusriskejä sekä turvaa osaltaan oman ja vieraan pääoman ehtoisen rahoituksen saatavuuden kilpailukykyisin ehdoin. Samalla konsernirahoitus vastaa myös rahavarojen hallinnoinnista ja suojauksesta. Ulkopuolisen rahoituksen saatavuus on tällä hetkellä rajoittunutta Konsernin yhtiöiden saneerausohjelmien ja heikkojen luottoluokitusten vuoksi. Yhtiön sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että Konserni toimii strategiaa toteuttaen tehokkaasti ja tuloksellisesti sekä, että riskienhallinta on asianmukaisesti ja riittävästi järjestetty ja että taloudellinen ja toiminnasta raportointi on luotettavaa. Taloudellinen raportointi ja valvonta perustuvat vuosittain tehtäviin ja vahvistettaviin budjetteihin ja kuukausittaiseen tulosraportointiin.

Sisäpiirihallinnon osalta Yhtiö noudattaa markkinoiden väärinkäyttöasetusta ((EU) No 596/2014, "MAR") ja sen nojalla annettuja 2-tason säädöksiä, arvopaperimarkkinalain ja rikoslain säännöksiä, ESMA:n (European Securities and Markets Authority) ja Finanssivalvonnan sääntöjä ja ohjeita sekä Helsingin Pörssin sisäpiiriohjetta siinä muodossa kuin ne kulloinkin ovat voimassa. Yhtiön hallitus on vahvistanut Yhtiölle oman sisäpiiriohjeen, joka täydentää edellä mainittuja säännöksiä ja ohjeita.

### **Vastuullisuus Yhtiössä**

Vastuullisuus on tärkeä osa Yhtiön liiketoimintaa. Yhtiön arvot, strategia ja toimintatavat ovat perustana vastuulliselle toiminnalle. Yhtiö toimii alalla, jossa ympäristövastuuseen liittyvät kysymykset ovat keskeisiä. Yhtiön toimiala on luonteeltaan myös hyvin henkilöstöintensiivinen, joten henkilöstökustannukset sekä investoinnit henkilöstön hyvinvointiin ja osaamiseen vaikuttavat merkittävästi yhtiön menestymiseen.

### **Ympäristövastuu**

Yhtiön laatu-, ympäristö-, työterveys- ja -turvallisuuspolitiikat ohjaavat laatuun ja ympäristönäkökohtiin liittyviä toimenpiteitä. Yhtiön operatiivinen liiketoiminta edellyttää viranomaisen myöntämiä voimassa olevia ympäristölupia, joita noudattaen Yhtiö harjoittaa liiketoimintaansa. Jokaisessa tuotantoyksikössä on myös kolmansien osapuolten sertifioimat laatu- ja ympäristöjärjestelmät.

Yhtiön tärkeimmät tavoitteet ympäristövastuun osalta ovat päästöjen ehkäisemisen lisäksi energiatehokkuus ja energiankäytön vähentäminen sekä jätteiden synnyn vähentäminen ja hyötykäyttö. Yhtiö seuraa aktiivisesti energiankäyttömääriä ja energiankäyttöä pyritään tehostamaan esimerkiksi laadunkehitystoiminnalla, sitoutumalla energiatehokkuussopimukseen sekä valusunnittelulla ja tarvittavien energiakatselmointien avulla. Yhtiön tavoitteena on, että tuotantoon suhteutettu energiankulutus ei kasva yli 5 prosenttia vuonna 2020.

Yhtiölle on tärkeää edistää jätteiden hyötykäyttöä ja löytää uusia jätteiden hyötykäyttökohteita. Kierrätysmateriaalin käyttö tuotannon raaka-aineena on ollut Yhtiölle jo pitkään itsestäänselvyys. Valukomponenttien

pääraaka-aine on suureksi osaksi kierrätysmetallia, ja vuonna 2019 rautavalimoissa kierrätysteräksen osuus oli 61 prosenttia. Materiaalien tehokkaasta sisäisestä kierrosta huolimatta Yhtiön tuotannossa syntyy jätteitä. Lähes kaikki Yhtiössä syntyvät jätteet kuitenkin lajitellaan, ja Yhtiön tavoitteena on hyötykäyttää 90 prosenttia jätteistä vuonna 2020. Hyötykäyttöön menevät jätteet ovat muun muassa metalleja, kuonia, hieikkoja ja pölyjä. Myös Yhtiön valmistama lopputuote voidaan kierrättää. Yhtiön jokainen investointi arvioidaan sen ympäristövaikutusten osalta.

### ***Sosiaalinen vastuu ja työntekijöihin liittyvät seikat***

Yhtiön sosiaalisen vastuun johtaminen perustuu henkilöstöpolitiikkaan, johtamisen periaatteisiin sekä yhtiön arvoihin - avoimuuteen, rehellisyyteen ja toisten arvostamiseen. Kaikissa toiminnoissa noudatetaan Yhtiön tuotantoa ja tukitoimintoja koskevia määräyksiä. Kullakin Yhtiön yksiköllä on säännöllisesti päivitettävä työsuojeluohjelma ja tämän lisäksi Karkkilan ja Porin valimoissa on myös sertifioitu OHSAS 18001 -työterveys- ja -turvallisuusjärjestelmä.

Yhtiön arvojen ja johtamisperiaatteiden mukaisesti kaikki rekrytointia, palkitsemista ja ylennyksiä koskevat päätökset perustuvat yksinomaan kunkin työntekijän osaamiseen ja saavutuksiin. Jokaisella tuotantoyhtiöllä on vuosittain tarkistettava tasa-arvosuunnitelma. Työntekijöiden käytössä on myös sisäinen ilmoituskanava väärinkäytöksistä ja esimerkiksi mahdollisista syrjintäepäilyistä raportoimiseen.

Sosiaalista vastuuta sekä työntekijöihin liittyviä seikkoja koskevat riskit painottuvat teollisessa toimintaympäristössä etenkin työntekijöiden työterveyteen ja työtapaturmiin. Fyysisesti kuormittava työ tuotantoympäristössä edellyttää panostusta työturvallisuuteen sekä terveellisiin työtapoihin. Mahdollisesti merkittävät sairauspoissaoloista ja tapaturmista aiheutuvat välittömät ja välilliset kustannukset voivat vaikuttaa haitallisesti Yhtiön toimintaedellytyksiin.

### ***Ihmisoikeuksien kunnioittaminen***

Yhtiön raaka-aine- ja toimitusketjut ovat globaaleja, minkä vuoksi Yhtiö pyrkii jatkuvasti kiinnittämään yhä enemmän huomiota ihmisoikeuksien kunnioittamiseen toimitusketjussa. Toimittajilta ja alihankkijoilta edellytetään voimassa olevien lakien ja määräysten noudattamista. Toimittajien ja alihankkijoiden tulee myös tukea ja kunnioittaa kansainvälisesti tunnustettuja ihmisoikeuksia, jotka on määritelty YK:n ihmisoikeuksien yleismaailmallisessa julistuksessa, sekä Kansainvälisen työjärjestön (ILO) määrittelemiä työntekijöiden perusoikeuksia. Lisäksi toimittajien ja alihankkijoiden on noudatettava toiminnassaan niitä laatu- ja ympäristöstandardeja, joiden mukaisesti Yhtiö toimii. Liikekumppanien valintaan vaikuttavat kuitenkin useat eri tekijät ja esimerkiksi tiettyjä tuotannossa edellytettäviä raaka-aineita voidaan hankkia vain suppealta toimittajajoukolta.

Ihmisoikeuksien kunnioittamisen periaatteiden ymmärtäminen on Yhtiön jokaisen työntekijän vastuulla. Keskeinen osa Yhtiön riskienhallintaa on sisäinen ilmoituskanava, jonka kautta työntekijät voivat raportoida Yhtiön eettisen ohjeiston, kuten ihmisoikeuksien kunnioittamisen vastaiseen toimintaan liittyvistä epäilyistään.

### ***Korruption ja lahjonnan torjunta***

Yhtiö haluaa ylläpitää reilua liiketoimintakulttuuria. Reilu kilpailu onkin Yhtiölle tärkeä toimintaperiaate, joka koskee Yhtiön käytöstä kilpailijoita ja asiakkaita kohtaan sekä toimintaa liike-elämässä. Muun muassa korruption ja lahjontaan liittyvien riskien havaitsemiseksi ja torjumiseksi suunniteltu Yhtiön toimintaohjelma (Code of Conduct) käsittää johdon ja työntekijöiden kouluttamista. Yhtiön eettisissä liiketoimintaohjeissa on annettu ohjeita muun muassa lahjojen ja kestityksen antamisesta ja vastaanottamisesta sekä eturistiriitojen välttämiseksi. Yhtiö on myös poliittisesti sitoutumaton yritys.

Yhtiön merkittävimmät riskit suhteessa korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyvät tuotantoketjussa mahdollisesti tapahtuviin Yhtiön toimintaohjeiden vastaisiin toimenpiteisiin. Korruption ja lahjonnan vastaisten sääntöjen laiminlyönti voi aiheuttaa Yhtiölle sanktio- ja maineriskin lisäksi taloudellisia menetyksiä, mikäli tuotantoketjun kumppaneita ei ole valittu kokonaistaloudellisesti oikein perustein. Yhtiön toimintaohjeet auttavat kuitenkin työntekijöitä toimimaan oikein, mikäli työntekijä kohtaa eettisen ongelman. Yhtiön whistleblowing-ilmoituskanava on keskeisessä roolissa myös mahdollisten korruption ja lahjontaan liittyvien epäilysten raportoinnissa.

## **Tiivistelmä markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (EU) N:o 596/2014 nojalla julkaistuista tiedoista viimeisen 12 kuukauden aikana**

Componenta on tämän Esitteen julkistamista edeltävien 12 kuukauden aikana julkistanut seuraavat markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (EU) N:o 596/2014 nojalla julkistetut tiedot, jotka ovat oleellisia Esitteen julkistamisajankohtana.

### ***Muutokset yhtiön suurimmissa omistajissa***

#### **Muutoksia Componentan suurimmissa omistajissa - yhtiö suunnittelee merkintäetuoikeusannin järjestämistä ja osakkeiden yhdistämistä, 5.10.2020**

CapManin hallinnoimat rahastot ja Leverator Oy ovat myyneet 5.10.2020 tehdyllä kaupalla kaikki omistamansa yhteensä 36 685 788 kpl Yhtiön osaketta Joensuun Kauppa ja Kone Oy:n ja Etra Capital Oy:n johtamalle sijoittajaryhmälle hintaan 0,04 euroa/osake. Kaupan kohteena olleet osakkeet edustavat noin 15 prosenttia Yhtiön osakkeista ja äänistä.

Yhtiö suunnittelee merkintäetuoikeusantia, jossa yhdellä (1) osakkeella saisi yhden merkintäoikeuden, jolla voi merkitä yhden (1) uuden osakkeen. Yhtiö suunnittelee merkintäetuoikeusannin lisäksi osakkeiden yhdistämistä (reverse split). Osakkeiden yhdistäminen toteutettaisiin merkintäetuoikeusannin toteutumisen jälkeen. Suunniteltu osakkeiden yhdistäminen toteutettaisiin siten, että Yhtiö lunastaisi jokaiselta osakkeenomistajalta vastikkeetta osakemäärän, joka määräytyy lunastussuhteen 49/50 mukaisesti, eli jokaista 50 olemassa olevaa osaketta kohden lunastettaisiin 49 osaketta. Osakkeiden murto-osien syntymisen estämiseksi suunnitellun osakkeiden yhdistämisen yhteydessä osakkeenomistajat saisivat maksuttomalla osakeannilla ylimääräisiä osakkeita tarvittaessa siten, että kullakin osakkeenomistajalla on viidelläkymmenellä (50) jaollinen määrä osakkeita ennen lunastuksen toteuttamista.

### ***Muutokset yhtiön johdossa***

#### **Componentan toimitusjohtaja vaihtuu, 11.3.2020**

Yhtiön hallitus on nimittänyt Yhtiön uudeksi toimitusjohtajaksi diplomi-insinööri Sami Sivurannan. Sivuranta on toiminut Yhtiön liiketoiminnan kehitysjohtajana syyskuusta 2019 lähtien.

### ***Tilintarkastuskertomus ja Yhtiön taloudelliseen asemaan vaikuttavat tiedot***

#### **Componentan tilintarkastuskertomus tilikaudelta 1.1.–31.12.2019, 17.3.2020**

Yhtiö julkaisi tilikaudelta 1.1.–31.12.2019 tilintarkastuskertomuksen, joka sisältää lisätiedon toiminnan jatkuvuuteen liittyvistä epävarmuustekijöistä. Tilintarkastuskertomuksen mukaan saneerausmenettelyjen onnistumiseen sekä kassavirtaennusteiden toteutumiseen liittyy sellaista olennaista epävarmuutta, joka saattaa antaa merkittävää aihetta epäillä Yhtiön ja sen tytäryhtiöiden kykyä jatkaa toimintaansa.

Hallitus ja johto katsovat, että konsernitilinpäätös ja emoyhtiön tilinpäätös on ollut asianmukaista laatia toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Hallitus ja johto arvioivat, että maksuvalmiustilanteeseen, konserniyhtiöiden tuloskehitykseen sekä saneerausohjelmien ja rahoitustransaktioiden onnistumiseen liittyy olennaisia epävarmuustekijöitä ja että saneerausohjelmien alla olevien yhtiöiden kassavirtaennusteisiin ja käyttöpääomatarpeen ennustamiseen liittyy merkittäviä arviota ja olettamia sekä epävarmuustekijöitä. Hallitus ja johto kuitenkin katsovat, että Componenta-konserni pystyy ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa realisoimaan varansa ja suorittamaan velkansa osana tavanomaista liiketoimintaa yrityssaneerausmenettelyjen puitteissa.

#### **Componentalle 1,9 miljoonan euron maksusuoritus entisen tytäryhtiön konkurssipesältä**

16.11.2020 Yhtiölle maksettiin Componenta Främmedstad AB:n konkurssipesästä 1,9 miljoonan euron suoritus ennakkojako-osuutena saamisille, joita Yhtiöllä oli konkurssipesästä. Ennen 1,9 miljoonan euron maksusuoritusta Yhtiöllä ollut velka 0,3 miljoonaa euroa Componenta Främmedstad AB:n konkurssipesälle kuitattiin saamisista vastaan, mistä johtuen Yhtiön ulkoiset saneerausvelat kuitauksen jälkeen ovat 6,6 miljoonaa euroa. Konkurssipesästä saatu suoritus viivästyskorkoineen ja saneerausvelkojen kuittaamiseen kohdistettu osuus esitetään Componentan tuloslaskelmassa rivillä "Lopetettujen toimintojen tilikauden tulos" ja siten ne parantavat konsernin kuluvan tilikauden tulosta 2,2 miljoonaa euroa ja maksuvalmiutta 1,9 miljoonaa euroa. Saamisten arvonalennus kohdistettiin vuonna 2019 lopetettujen toimintojen tulokseen ja siksi käsittely on vastaava myös 2020.

Vastaanotettu suoritus on täysi suoritus Yhtiön saamisille konkurssipesästä, eikä lisäsuorituksia siten ole odotettavissa. Mikäli Componenta Främmedstad AB:n konkurssipesän lopullinen jako-osuus olisi pienempi kuin nyt vastaanotettu ennakkojako-osuus, on Yhtiö sitoutunut palauttamaan mahdollisesti liikaa maksetun osuuden.

## ERÄITÄ TALOUDELLISIA TIETOJA

Seuraavissa taulukoissa esitetään yhteenveto Konsernin tuloslaskelmasta, taseesta, rahavirtalaskelmasta ja tunnusluvuista 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta sekä 30.6.2020 ja 30.6.2019 päättyneiltä kuuden kuukauden jaksoilta. Lisäksi taulukoissa esitetään tuloslaskelmatietoja ja tunnuslukutietoja 30.9.2020 ja 30.9.2019 päättyneiltä yhdeksän kuukauden jaksoilta. Alla esitetyt tiedot ovat johdettu Esitteeseen viittaamalla sisällytetyistä Yhtiön tilintarkastamattomasta liiketoimintakatsauksesta 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta vertailutietoineen, tilintarkastamattomasta puolivuositarkastuksesta 30.6.2020 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta vertailutietoineen sekä Yhtiön Tilintarkastetusta Konsernitilinpäätöksestä, jotka on laadittu IFRS:n mukaisesti. Tässä Esitteessä esitetyt historialliset konsernituloslaskelmatiedot 30.6.2019 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta on oikaistu ottamaan huomioon Componenta Främmedstad AB:n luokittelu lopetetuna toimintona IFRS 5 "Myytävänä olevat pitkäaikaiset omaisuuserät sekä lopetetut toiminnot" mukaisesti.

Tätä yhteenvettoa tulisi tarkastella yhdessä Esitteeseen viittaamalla sisällytettyjen Yhtiön Tilintarkastetun Konsernitilinpäätöksen sekä tilintarkastamattoman puolivuositarkastuksen ja 30.9.2020 päättyneeltä katsauskaudelta julkaistun liiketoimintakatsauksen kanssa.

### Konsernin tuloslaskelma

(miljoonaa euroa)	1.1.–30.6.		1.1.–31.12.
	2020	2019 <sup>1)</sup>	2019
	(tilintarkastamaton)		(tilintarkastettu)
Jatkuvat toiminnot			
Liikevaihto .....	36,7	22,3	50,7
Liiketoiminnan muut tuotot .....	0,1	0,1	0,0
Liiketoiminnan kulut.....	-35,5	-19,8	-49,1
Poistot ja arvonalenemiset .....	-3,0	-0,9	-3,3
<b>Liiketulos .....</b>	<b>-1,6</b>	<b>1,7</b>	<b>-1,7</b>
Rahoitustuotot.....	0,0	0,0	0,0
Rahoituskulut .....	-0,7	0,0	-0,4
<b>Rahoitustuotot ja -kulut, yhteensä .....</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>
<b>Tulos rahoituserien jälkeen.....</b>	<b>-2,3</b>	<b>1,7</b>	<b>-2,1</b>
Verot .....	0,0	0,0	0,0
<b>Jatkuvien toimintojen tilikauden tulos ....</b>	<b>-2,3</b>	<b>1,7</b>	<b>-2,1</b>
Lopetetut toiminnot			
Lopetettujen toimintojen tilikauden tulos .....	0,0	-1,0	16,6
<b>Tilikauden tulos.....</b>	<b>-2,3</b>	<b>0,7</b>	<b>14,6</b>
Jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille .....	-2,3	0,7	14,6
Yhteensä	-2,3	0,7	14,6
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos, jatkuvat toiminnot			
Componenta yhteensä, laimentamaton, e	-0,01	0,01	-0,01
Componenta yhteensä, laimennusvaikutuksella oikaistu, e .....	-0,01	0,01	-0,01 <sup>2)</sup>

<sup>1)</sup> Puolivuotiskauden 1.1.–30.6.2019 tuloslaskelma on oikaistu ottamaan huomioon Componenta Främmedstad AB:n luokittelu lopetettuihin toimintoihin 25.9.2019 jätetyn konkurssihakemuksen johdosta.

<sup>2)</sup> Tilintarkastamaton.



Alla olevassa taulukossa on eritelty Lopetettujen toimintojen tulos 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta.

### Componenta Främmostad AB, lopetettu toiminto<sup>1)</sup>

(miljoonaa euroa)	1.1.-31.12.2019
Tuotot.....	57,5
Kulut.....	-41,5
Tulos ennen veroja .....	16,0
Verot .....	0,6
Tulos verojen jälkeen.....	16,6

<sup>1)</sup> Yhtiön tytäryhtiö Componenta Främmostad AB jätti konkurssihakemuksen paikalliseen käräjäoikeuteen 25.9.2019 (katso lisätietoja kohdassa "Tietoa Yhtiöstä ja Yhtiön liiketoiminnasta – Componenta Främmostad AB:n konkurssi"). Componenta menetti konkurssissa määräsvallan Componenta Främmostadiin, ja se on esitetty vuoden 2019 konsernitilinpäätöksessä lopetettuna toimintona.

### Konsernitase

(miljoonaa euroa)	30.6.	31.12.
	2020	2019
	(tilintarkastamaton)	(tilintarkastettu)
<b>VARAT</b>		
Pitkäaikaiset varat		
Aineettomat hyödykkeet.....	2,0	2,1
Liikearvo.....	3,2	3,2
Aineelliset hyödykkeet.....	32,1	31,8
Sijoituskiinteistöt.....	0,0	0,0
Saamiset .....	0,3	0,4
<b>Pitkäaikaiset varat yhteensä</b>	<b>37,6</b>	<b>37,5</b>
Lyhytaikaiset varat		
Vaihto-omaisuus .....	8,3	9,2
Myyntisaamiset ja muut saamiset .....	3,8	3,0
Rahavarat .....	7,0	4,5
<b>Lyhytaikaiset varat yhteensä</b> .....	<b>19,1</b>	<b>16,6</b>
<b>Varat yhteensä</b> .....	<b>56,7</b>	<b>54,1</b>
<b>OMA PÄÄOMA JA VELAT</b>		
Oma pääoma		
Osakepääoma.....	1,0	1,0
Ylikurssirahasto.....	0,0	0,0
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto.....	7,9	7,9
Muut rahastot.....	3,1	3,1
Rahavirran suojaukset .....	0,0	0,0
Muuntoero.....	0,0	0,0
Kertyneet voittovarot .....	4,0	-10,6
Tilikauden voitto .....	-2,3	14,6
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma .	13,7	15,9
<b>Oma pääoma yhteensä</b> .....	<b>13,7</b>	<b>15,9</b>
Velat		
Pitkäaikaiset velat		
Korolliset velat.....	10,2	10,4
Korottomat velat .....	9,9	10,4
Varaukset.....	0,0	0,0
Laskennalliset verovelat.....	0,6	0,6
<b>Pitkäaikaiset velat yhteensä</b> .....	<b>20,7</b>	<b>21,4</b>
Lyhytaikaiset velat		

Korolliset velat.....	3,0	2,8
Korottomat velat.....	19,1	13,6
Tuloverovelat .....	0,0	0,0
Varaukset.....	0,3	0,3
<b>Lyhytaikaiset velat yhteensä.....</b>	<b>22,4</b>	<b>16,8</b>
<b>Velat yhteensä.....</b>	<b>43,0</b>	<b>38,2</b>
<b>Velat ja oma pääoma yhteensä .....</b>	<b>56,7</b>	<b>54,1</b>

### Konsernin rahavirtalaskelma

(miljoonaa euroa)	1.1.–30.6.		31.12. <sup>(1)</sup>
	2020	2019 <sup>(1)</sup>	2019
	(tilintarkastamaton)		(tilintarkastettu)
Liiketoiminnan nettorahavirta.....	6,4	7,3	5,3
Investointien nettorahavirta .....	-2,3	-0,6	-0,7
Rahoituksen nettorahavirta.....	-1,5	-1,0	-5,5
Rahavarojen lisäys (+) / vähennys (-) .....	2,6	5,7	-0,8
Rahavarat tilikauden alussa.....	4,5	5,3	5,3
Rahavarat tilikauden lopussa .....	7,0	11,0	4,5

<sup>1)</sup> Rahavirrat sisältävät Componenta Främmedstad AB:n rahavirrat

### Lopetettujen toimintojen rahavirta

<b>miljoonaa euroa</b>	<b>31.12.2019</b>
Liiketoiminnan nettorahavirta.....	1,3
Investointien nettorahavirta.....	-0,5
Rahoituksen nettorahavirta.....	-1,9
Rahavarojen lisäys (+) / vähennys (-) .....	-1,1

### Tunnusluvut

Yhtiö seuraa useita tunnuslukuja, joita se käyttää liiketoimintansa mittaamiseen. Tunnuslukuihin sisältyy IFRS-standardeihin perustuvia tunnuslukuja ja Vaihtoehtoisia Tunnuslukuja. Lisätietoja Vaihtoehtoisista Tunnusluvuista on myös kohdassa "Eräitä seikkoja – Tilinpäätöstietojen ja eräiden muiden tietojen esittäminen – Vaihtoehtoiset tunnusluvut". Seuraavassa taulukossa esitetään Yhtiön tunnuslukutiedot 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta sekä 30.6.2020 ja 30.6.2019 päättyneiltä kuuden ja 30.9.2020 ja 30.9.2019 päättyneiltä yhdeksän kuukauden jaksoilta.

(miljoonaa euroa, ellei toisin ilmoiteta)	1.1.–30.9.		1.1.–30.6.		1.1.–31.12
	2020	2019	2020	2019	2019
Jatkuvat toiminnot, ellei toisin ilmoiteta	(tilintarkastamaton, ellei toisin mainittu)				
Liikevaihto	52,5	32,3	36,7	22,3	50,7 <sup>(5)</sup>
Käyttökate	1,9	1,9	1,3	2,6	1,6
Liiketulos	-2,5	0,1	-1,6	1,7	-1,7 <sup>(5)</sup>
Liiketulos, %	-4,7	0,3	-4,4	7,6	-3,3
Tulos rahoituserien jälkeen	-3,6	-0,3	-2,3	1,7	-2,1 <sup>(5)</sup>
Tilikauden tulos	-3,5	-0,3	-2,3	1,7	-2,1 <sup>(5)</sup>
Taseen loppusumma <sup>(1), (4)</sup> .....	-	-	56,7	50,7	54,1 <sup>(5)</sup>
Korolliset nettovelat <sup>(1), (2)</sup> .....	6,6	5,5	6,1	-9,0	8,7
Sijoitettu pääoma <sup>(1), (4)</sup> .....	-	-	26,8	21,8	29,1 <sup>(1)</sup>
Sijoitetun pääoman tuotto <sup>(3)</sup> , % ...	-12,0	0,5	-11,6	15,7	-6,7
Oman pääoman tuotto, % .....	-32,9	-2,2	-31,2	17,4	-11,7

Omavaraisuusaste <sup>1)</sup> , %.....	22,4	31,7	24,1	39,1	29,4
Nettovelkaantumisaste <sup>1),(2),(4)</sup> , %.	-	-	44,5	-45,2	54,9
Bruttoinvestoinnit, sisältäen taaseeseen kirjattujen vuokrasopimusten osuuden .....	4,2	1,0	3,1	0,5	2,8
Henkilöstön lukumäärä kauden lopussa, ml. vuokratyövoima	582	686	581	423	617
Henkilöstö keskimäärin kauden aikana, ml. vuokratyövoima.....	593	466	596	445	508
Osakekohtainen tulos (EPS), euroa.....	-0,01	-0,00	-0,01	0,01	-0,01 <sup>5)</sup>
Osakekohtainen tulos (EPS), laimennettu, euroa.....	-0,01	-0,00	-0,01	0,01	-0,01
Rahavirta/osake, euroa <sup>4)</sup> .....	-	-	0,00	0,00	0,00
Tilauskanta kauden lopussa	8,9	10,8	8,3	4,3	9,0

<sup>1)</sup> Sisältää jatkuvat ja lopetetut toiminnot.

<sup>2)</sup> Ei sisällä korottomia ulkoisia saneerausvelkoja, jotka olivat 11,0 miljoonaa euroa 30.6.2020, 12,0 miljoonaa euroa 30.6.2019 ja 11,6 miljoonaa euroa 31.12.2019. Tilanteen 30.6.2019 tunnusluku ei myöskään sisällä Componenta Främmedstad AB:n korottomia saneerausvelkoja, jotka olivat 2,5 miljoonaa euroa.

<sup>3)</sup> Jatkuvien toimintojen tunnusluvut on päivitetty vastaamaan nykyisiä jatkuvia toimintoja käyttämällä oikaistuja historiallisia tuloslaskelmatietoja 30.6.2019 päättyneeltä kuuden kuukauden kaudelta. Historiallisia tasetietoja ei ole oikaistu ja siten ne sisältävät Componenta Främmedstadiin liittyvät erät ja 30.6.2019.

<sup>4)</sup> Ne tunnusluvut, joiden kohdalla on esitetty "-", ovat tunnuslukuja, joita ei esitetä Yhtiön liiketoimintakatsauksissa vuoden ensimmäiseltä ja kolmannelta neljännekseltä.

<sup>5)</sup> Tilintarkastettu.

## Tunnuslukujen määritelmät

Tunnusluku	Määritelmä	
<b>Oman pääoman tuotto-% (ROE)</b>	Tulos rahoituserien jälkeen – verot	
=	Oma pääoma + määräysvallattomien omistajien osuus (keskimäärin tilikauden aikana)	x100
<b>Sijoitettu pääoma</b>	Oma pääoma + korolliset velat	
<b>Sijoitetun pääoman tuotto-% (ROI)</b>	Tulos rahoituserien jälkeen + korko- ja muut rahoituskulut	
=	Oma pääoma + korolliset velat (keskimäärin tilikauden aikana)	x100
<b>Omavaraisuusaste, %</b>	Oma pääoma ilman pääomalainoja + määräysvallattomien omistajien osuus	
=	Taseen loppusumma – saadut ennakot	x100
<b>Korolliset nettovelat</b>	Korolliset velat - rahavarat	
<b>Nettovelkaantumisaste, %</b>	Korolliset nettovelat	
=	Oma pääoma + määräysvallattomien omistajien osuus	x100
<b>Bruttoinvestoinnit</b>	Lisäykset taseen aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin.	
<b>Käyttökate</b>	Liiketulos + poistot ja arvonalentumiset +/- osuus osakkuusyhtiöiden tuloksesta	
<b>Osakekohtainen tulos (EPS)</b>	Tulos rahoituserien jälkeen – verot +/- määräysvallattomien omistajien osuus - hybridilainan siirtyvät sekä maksetut korot	
=	Osakkeiden keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	
<b>Osakekohtainen tulos, laimennusvaikutuksella oikaistu</b>	Kuten yllä, mutta osakemäärään on lisätty mahdollisten optioiden oikeuttama osakemäärä, pääomavaikutus markkinakoron mukaan verovaikutus vähentäen. Optio-oikeuksien laimennusvaikutusta laskettaessa on otettu osakkeiden ja optioiden täyden vaihdon lukumäärää vähentävänä tekijänä huomioon se määrä osakkeita, jotka yhtiö olisi saanut, jos se olisi käyttänyt optioiden vaihdon toteutuessa saamansa varat omien osakkeiden hankintaan käypään arvoon (= tilikauden kaupantekokurssien keskiarvoon). Mahdollisesta vaihtovelkakirjalainasta kirjattu korko verovaikutuksella vähennettynä on lisätty tilikauden tulokseen. Vaihtovelkakirjalainalla merkittävässä olevat osakkeet on lisätty jakajan osakemäärään.	

**Rahavirta/osake  
(CEPS)**

$$= \frac{\text{Liiketoiminnan nettorahavirta}}{\text{Osakkeiden keskimääräinen lukumäärä tilikaudella}}$$

## TILINTARKASTAMATTOMAT PRO FORMA -TALOUDELLISET TIEDOT

### Esittämisperusta

Seuraavat tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot ("**Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot**") on esitetty tarkoituksena havainnollistaa Componenta Manufacturing Oy:n (entinen Komasa Oy) kaikkien osakkeiden ja pääomallainojen ostamisen vaikutusta Componenta-konsernin liiketoiminnan tulokseen ikään kuin Yrityskauppa olisi toteutunut aikaisempaan ajankohtana.

Tilintarkastamaton pro forma -konsernituloslaskelma 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta kuvaa vaikutusta ikään kuin Yrityskauppa olisi toteutunut 1.1.2019. Yrityskauppa toteutui 30.8.2019 ja Componenta Manufacturing Oy (entinen Komasa Oy) on yhdistelty Componenta-konserniin tästä hetkestä lähtien. Pro forma -tuloslaskelmatietoja vuodelta 2020 sekä tasetietoja ei esitetä, koska Yrityskaupan vaikutukset sisältyvät jo Componenta-konsernin lukuihin.

Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on laadittu ainoastaan havainnollistamistarkoituksessa. Tilintarkastamattomien pro forma -taloudellisten tietojen ja selittävien liitetietojen tarkoitus on kuvata hypoteettista vaikutusta, jos Yrityskauppa olisi toteutunut näissä pro forma -tiedoissa esitettynä ajankohtana, eivätkä ne sen vuoksi kuvaa, millainen Componenta-konsernin liiketoiminnan tulos todellisuudessa on, eikä niiden myöskään ole tarkoitus antaa viitteitä Componenta-konsernin liiketoiminnan tuloksesta tulevaisuudessa. Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot eivät myöskään kuvasta kustannussäästöjä, synergiaetuja tai tulevia integraatiokuluja, joita Componenta-konsernille odotetaan muodostuvan tai joita saattaa syntyä Yrityskaupasta.

### Componenta Manufacturing Oy:n (entinen Komasa Oy) osakkeiden ja pääomallainojen ostaminen

Componenta allekirjoitti 15.5.2019 sopimuksen koneistustoimintaa harjoittavan Componenta Manufacturing Oy:n (entinen Komasa Oy) kaikkien osakkeiden ja pääomallainojen ostamisesta CapManin hallinnoimilta rahastoilta, Fortaco Oy:ltä sekä eräiltä yksityishenkilöiltä. Yrityskauppa toteutui 30.8.2019, kun tarvittavat viranomaisluvat oli saatu ja tavanomaiset yrityskaupan ehdot olivat täyttyneet. Yritysoston kauppahinta maksettiin antamalla myyjille Yhtiön osakkeita Componentan 1.7.2019 pidetyn ylimääräisen yhtiökokouksen valtuutuksen mukaisesti. Kauppahinta muodostui 60 000 000 Componentan liikkeelle laskemasta uudesta osakkeesta, jotka uusannin jälkeen edustavat noin 25,3 prosenttia yhtiön liikkeelle lasketuista osakkeista kaupan toteutushetkellä. Hankintahinta määräytyi kaupan toteutumishetken osakekurssin mukaan ja oli 7,8 miljoonaa euroa.

Yrityskauppa käsitellään IFRS 3:n mukaisesti hankintamenetelmällä, jonka mukaan hankinnasta suoritettava vastike kohdistetaan hankituille varoille ja vastattaviksi otetuille veloille hankinta-ajankohdan arvioitujen käypien arvojen perusteella.

### Historialliset taloudelliset tiedot

Tilintarkastamattomissa pro forma -taloudellisissa tiedoissa käytetyt historialliset tuloslaskelmatiedot perustuvat Componenta Oy:n tilintarkastettuun konsernitilinpäätökseen 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta. Komasa Oy:n historialliset tuloslaskelmatiedot perustuvat Komasa Oy:n tilintarkastamattomiin 8 kuukauden tuloslaskelmatietoihin 30.8.2019 päättyneeltä kaudelta ennen Yrityskaupan toteutumista. Componenta-konsernin historialliset taloudelliset tiedot on laadittu IFRS-standardien mukaisesti. Komasa Oy:n historialliset taloudelliset tiedot on laadittu suomalaisen tilinpäätöskäytännön ("FAS") mukaisesti ja ne on pro forma -tiedoissa oikaistu Componenta-konsernin noudattamien IFRS-tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden mukaisiksi.

Tilintarkastamattomia pro forma -taloudellisia tietoja laadittaessa historiallisiin taloudellisiin tietoihin on tehty oikaisuja, joiden tarkoituksena on tuoda esiin välittömästi Yrityskaupasta johtuvien tapahtumien pro forma -vaikutus ja jotka ovat perusteltavissa tosiseikoin. Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot sisältävät pro forma -oikaisuja, jotka perustuvat tiettyihin oletuksiin, joiden johto usko olemassa olevan kohtuullisissa vallitsevissa olosuhteissa. Nämä oletukset on kuvattu alempana Tilintarkastamattomien pro forma -taloudellisten tietojen liitetiedoissa.

Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot on laadittu Euroopan komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 liitteen 20 ja Componenta-konsernin soveltamien laatimisperiaatteiden mukaisesti.

Kaikki luvut esitetään tuhansina euroina, ellei muuta ilmoiteta. Tässä esitettävät tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot ovat pyöristettyjä. Näin ollen lukujen summa ei välttämättä joissakin tapauksissa vastaa tarkalleen kyseisen sarakkeen tai rivin loppusummana esitettyä lukua.

Yhtiön tilintarkastamattomia pro forma -taloudellisia tietoja koskeva riippumattoman tilintarkastajan raportti on tämän esitteen Liitteenä A.

### Tilintarkastamaton pro forma -tuloslaskelma 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta

(miljoonaa) euroa	Componenta Oyj - konserni historiallinen tilintarkastettu 1-12/2019 IFRS	Komas Oy historiallinen tilintarkastamaton 1-8/2019 FAS	oikaisut IFRS:n mukaisiin laatimisperiaatteisiin siirtymiseksi		Pro forma oikaisut		Liite-tieto	Componenta Oyj - konserni pro forma tilintarkastamaton
			tilintarkastamaton	Liite-tieto	tilintarkastamaton	Liite-tieto		
<b>Liikevaihto</b> .....	<b>50,7</b>	<b>29,9</b>	<b>0,1</b>	<b>1.1</b>	<b>-1,9</b>	<b>2.3</b>	<b>78,7</b>	
Liiketoiminnan muut tuotot .....	0,0	0,1		1.1-			0,0	
Liiketoiminnan kulut .....	-49,1	-27,3	-0,1	1.5	1,9	2.3	-74,6	
Poistot ja arvonalenemiset .....	-3,3	-2,8	0,3	1.4-	-0,2	2.1	-6,0	
Osuus osakkuusyritysten tuloksista .....	0,0	0,0		1.6			0,0	
<b>Liiketulos</b> .....	<b>-1,7</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,3</b>		<b>-0,2</b>		<b>-1,8</b>	
Rahoitustuotot .....	0,0	0,0					0,0	
Rahoituskulut .....	-0,4	-0,8	0,0	1.4, 1.7	0,1	2.2	-1,1	
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä .....	-0,4	-0,8	0,0		0,1		-1,1	
<b>Tulos rahoituserien jälkeen</b> .....	<b>-2,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,3</b>		<b>-0,2</b>		<b>-3,0</b>	
Tuloverot .....	0,0	0,0	0,1	1.8, 1.9	0,0	2.4	0,1	
<b>Jatkuvien toimintojen tilikauden tulos</b> .....	<b>-2,1</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,4</b>		<b>-0,1</b>		<b>-2,9</b>	
Lopetettujen toimintojen tilikauden tulos <sup>1)</sup> .....	16,6	0,0					16,6	
<b>Tilikauden tulos</b> .....	<b>14,6</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,4</b>		<b>-0,1</b>		<b>13,8</b>	
<b>Jakautuminen</b>								
Emoyhtiön omistajille							13,8	

<sup>1)</sup> Componenta-konsernissa on kirjattu 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella positiivinen tulosvaikutus 16,6 miljoonaa euroa lopetettujen toimintojen tulokseen Componenta Främme stad AB:n konkurssista johtuvasta määräysvallan menettämisestä.

*Ks. Tilintarkastamattomien pro forma -taloudellisten tietojen liitetiedot alla*

### Tilintarkastamattomien pro forma -taloudellisten tietojen liitetiedot 1-3

#### 1 Oikaisut Komas Oy:n historiallisiin taloudellisiin tietoihin IFRS:n mukaisiin laatimisperiaatteisiin siirtymiseksi

Komas Oy:n historialliset taloudelliset tiedot on laadittu Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti. Tässä sarakkeessa esitetään oikaisut, joita on tehty Komasa Oy:n historiallisiin taloudellisiin tietoihin, jotta ne vastaisivat Componenta-konsernin IFRS:n mukaisia tilinpäätöksen laatimisperiaatteita. Oikaisuissa käytetty IFRS:n siirtymispäivä on 1.1.2019. Seuraavat laatimisperiaatteita koskevat oikaisut on tehty, jotta Komasa Oy:n luvut esitettäisiin Componenta-konsernin noudattamaa esittämistapaa vastaavalla tavalla ja jotta luvut kuvastaisivat Komasin ja Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden välisten

oikaisujen vaikutuksia taloudelliseen informaatioon esitetyllä kaudella. Tehdyt oikaisut koskevat 1.1.2019–30.8.2019 välistä 8 kuukauden jaksoa. Yrityskaupan toteutumisen jälkeen Komasa Oy (nyk. Komponenta Manufacturing Oy) on yhdistelty Componenta-konserniin noudattaen Componenta-konsernin laatimisperiaatteita.

### *1.1 Liikevaihto*

Komasa Oy:n liikevaihtoa on oikaistu vastaamaan Componenta-konsernin laatimisperiaatteita ja IFRS 15 Myyntituotot asiakassopimuksista standardia. Komasa Oy:n tilintarkastamatonta pro forma -tulosta rahoituserien jälkeen on oikaistu 29 tuhannella eurolla. Oikaisusta 56 tuhatta euroa kasvattaa liikevaihtoa ja 28 tuhatta euroa lisää liiketoiminnan kuluja varaston muutoksen kautta.

### *1.2 Työsuhde-etuudet*

Komasa Oy:n henkilöstölle työsuhde-etuutena myönnettyjen palvelusvuosipalkkioiden käsittely on oikaistu Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden mukaisiksi. Etuudesta on kirjattu tilintarkastamattomaan pro forma -tuloslaskelmaan aktuaarilaskelman mukaisesti henkilöstökulua (liiketoiminnan kulut) 14 tuhatta euroa.

### *1.3 Vaihto-omaisuus*

Komasa Oy:n vaihto-omaisuuden arvostamisperiaatteet on oikaistu Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden mukaisiksi. Komasa Oy:n tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman liiketoiminnan kuluja on lisätty 1 tuhatta euroa.

### *1.4 Vuokrasopimukset*

Komasa Oy on FAS-tilinpäätöksessään 1.1.2016 alkaen kirjannut rahoitusleasingsopimukset taseeseen varaksi ja velaksi Kirjanpitolain 5 luvun 5 b pykälän mukaisesti. Komasa Oy:n FAS-tilinpäätöksissä tekemät kirjaukset on oikaistu Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden mukaisiksi. Komasa Oy:n tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman poistoja on lisätty 129 tuhatta euroa ja liiketoiminnan kuluja on vähennetty 16 tuhatta euroa.

Lisäksi vuokrasopimukseen liittyvä Komasa Oy:n ennallistamisvelvoite on käsitelty Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden mukaisesti. Komasa Oy:n tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman poistoja on lisätty 32 tuhatta euroa.

### *1.5 Aktivoidut asiantuntijamenot*

Komasa Oy on aktivoinut asiantuntijamenoja, jotka eivät täytä aktivoimiskriteereitä Componenta -konsernin laadintaperiaatteita noudattaen. Komasa Oy on alaskirjannut 440 tuhatta euroa aiempiin tilikausiin liittyviä aktivointeja 30.8.2019 päättyneelle 8 kuukauden jaksolle. Pro forma -oikaisuna tämä alaskirjaus on peruttu. Jos hankinta olisi tapahtunut 1.1.2019, aiemmin aktivoidut asiantuntijamenot olisi arvostettu nolnaan jo hankintalaskelmalla ja Componenta-konserniin ei olisi syntynyt tällaista kulua. 1.1.-30.8.2019 aktivoidut asiantuntijamenot 51 tuhatta euroa on oikaistu kuluksi tuloslaskelmaan.

### *1.6 Suoriteyksiköihin perustuva poistomenetelmä*

Komasa Oy:n poistot on oikaistu Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden mukaisiksi. Tuotantokoneiden ja -kaluston kohdalla käytetään suoriteyksiköihin perustuvaa poistomenetelmää, jossa poistojen määrä perustuu tuotantokoneilla ja -kalustolla aikaansaatuun tuotokseen. Komasa Oy:n tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman poistoja on pienennetty 54 tuhatta euroa.

### *1.7 Lainan järjestelykustannukset*

Komasa Oy:ssä kuluksi kirjatut lainan järjestelykustannukset oikaistaan Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden mukaisiksi vähentämällä ne lainan tasearvosta ja kirjaamalla ne kuluksi laina-aikana. Komasa Oy:n tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman rahoituskuluja on lisätty 11 tuhatta euroa.

### *1.8 Kirjanpidon ja verotuksen väliset väliaikaiset erot*

Komasa Oy:n aineellisten hyödykkeiden kirjanpitoarvojen ja verotusarvojen välisistä väliaikaisista eroista (hyllypoistot) on pro forma -tiedoissa kirjattu laskennalliset verot Componenta-konsernin laatimisperiaatteiden

mukaisesti. Komas Oy:n tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman tuloveroissa esitettyä laskennallisten verojen muutosta on lisätty 132 tuhatta euroa.

### 1.9 Verovaikutukset

Kaikista oikaisuista on kirjattu 20 prosentin verovaikutus. Komas Oy:n tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman tuloveroissa esitettyä laskennallisten verojen muutosta oikaisu kasvatavat 71 tuhatta euroa (tuotto) sisältäen kohdassa 1.8 Kirjanpidon ja verotuksen väliaikaiset erot esitettävän oikaisun 132 tuhatta euroa.

## 2 Pro forma -oikaisut

Tässä sarakkeessa esitetään 30.8.2019 toteutetun Yrityskaupan vaikutuksia tilintarkastamattomaan pro forma -tuloslaskelmaan. Lisäksi sarakkeessa on esitetty Componentan ja Komasin välisten konsernin sisäisten erien eliminoinnit.

### 2.1 Hankintalaskelma

Componenta Oyj osti Komas Oy:n koko osakekannan 30.8.2019. Yrityskaupasta laadittu hankintalaskelma on esitetty Componenta-konsernin 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta laaditussa konsernitilinpäätöksessä. Hankintalaskelmassa Komas Oy:n varat ja velat on arvostettu käypään arvoon. Seuraavassa taulukossa on esitetty hankintamenolaskelmaan tehtyjen arvonmääritysten vaikutus pro forma -tuloslaskelmaan 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta:

Tase-erä	Poistoaika	Hankintahetkellä kirjattu käyvän arvon oikaisu	Käyvän arvon oikaisun vaikutus poistoihin*	Poisto-menetelmä
Aineettomat hyödykkeet (asiakassuhteet)	5 vuotta	1 052 tuhatta euroa	140 tuhatta euroa	Tasapoistot
Käyttöomaisuus	12 vuotta	1 835 tuhatta euroa	96 tuhatta euroa	Kapasiteettipoistot (historiallisen kapasiteetin perusteella)

\* Poistot on laskettu olettaen, että hankinta olisi tapahtunut 1.1.2019. Pro forma -tuloslaskelmaan 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta on oikaistu poisto 8 kuukauden jaksolta. Käyvän arvon oikaisujen poistot sisältyvät Componenta -konsernin lukuihin hankintahetkestä lähtien. Poistojen lisäyksellä tulee olemaan jatkuva vaikutus konserniin

### 2.2 Komas Oy:n ulkoisen pankkilainan maksu

Komas Oy maksoi pois 30.8.2019 ulkoista pankkilainaa 1 150 tuhatta euroa sekä lainojen takaisinmaksuun liittyviä kuluja ja kertyneitä korkoja yhteensä 6 tuhatta euroa. Tilintarkastamattomien pro forma -tuloslaskelmien rahoituskuluista oikaistiin pois lainojen korot 52 tuhatta euroa 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella. Näillä oikaisuilla ei ole jatkuvaa vaikutusta Componenta-konsernin toiminnan tulokseen.

### 2.3 Sisäisten erien eliminointi

Komas Oy:n ja Componenta-konsernin väliset historiallisiin taloudellisiin tietoihin sisältyvät transaktiot on eliminoitu tilintarkastamattomista pro forma -taloudellisista tiedoista. Tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman liikevaihtoa ja liiketoiminnan kuluja on oikaistu 1 937 tuhatta euroa 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella. Oikaisulla on jatkuva vaikutus Componenta-konsernin toiminnan tulokseen.

### 2.4 Verovaikutukset

Kaikista tulosvaikutteisista pro forma -oikaisuista on kirjattu 20 prosentin laskennallinen vero. Tilintarkastamattoman pro forma -tuloslaskelman veroja on oikaistu 37 tuhatta euroa 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella. Tuloslaskelman oikaisuilla on jatkuva vaikutus Componenta-konsernin toiminnan tulokseen.

## 3 Pro forma -tunnusluvut

Componenta esittää eräitä liiketoiminnan tuloksellisuutta koskevia tunnuslukuja pro forma -perusteisesti kuvatakseen vaikutusta ikään kuin Yrityskauppa olisi toteutunut aikaisempaan ajankohtana.



miljoonaa euroa

Pro forma -tuloslaskelma 31.12.2019 päättyneeltä  
tilikaudelta

Jatkuvat toiminnot

Liikevaihto .....	78,7
Liiketulos .....	-1,8
Käyttökate .....	4,2

Pro forma tunnuslukujen laskentakaavat

<u>Tunnusluku</u>	<u>Määritelmä</u>
Käyttökate	= Liikevoitto + poistot ja arvonalennukset

## YHTIÖN HALLINTO, JOHTO JA TILINTARKASTAJAT

### Yleistä Yhtiön hallinnosta

Osakeyhtiölain mukaan Yhtiön hallinto ja valvonta on jaettu osakkeenomistajien, hallituksen ja toimitusjohtajan kesken.

Osakkeenomistajat osallistuvat Yhtiön hallintoon ja johtamiseen yhtiökokouksissa tehtävien päätösten kautta. Yleensä yhtiökokouksen kutsuu koolle hallitus. Lisäksi yhtiökokous on Osakeyhtiölain mukaan pidettävä, mikäli Yhtiön tilintarkastaja tai osakkeenomistajat, jotka edustavat vähintään yhtä kymmenesosaa kaikista Osakkeista, kirjallisesti vaativat yhtiökokouksen koollekutsumista tietyn asian käsittelemistä varten.

### Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

Yhtiöllä on osakkeenomistajista tai osakkeenomistajien edustajista koostuva nimitystoimikunta ("**Nimitystoimikunta**"), jonka tehtävänä on vuosittain valmistella ja esitellä seuraavalle varsinaiselle yhtiökokoukselle tehtävät ehdotukset hallituksen jäseniksi ja hallituksen jäsenten palkkioiksi. Nimitystoimikunta kutsutaan vuosittain kokoon pyytämällä Yhtiön kolmea suurinta osakkeenomistajaa per 31.8. nimeämään yksi jäsen Nimitystoimikuntaan. Lisäksi Yhtiön hallituksen puheenjohtaja toimii Nimitystoimikunnan asiantuntijajäsenenä.

Nimitystoimikunnan jäsenet valitsevat keskuudestaan puheenjohtajan. Nimitystoimikunnan ensimmäisen kokouksen kutsuu koolle Yhtiön hallituksen puheenjohtaja ja sen jälkeen kokoukset kutsuu koolle Nimitystoimikunnan puheenjohtaja. Nimitystoimikunta antaa ehdotuksensa yhtiökokoukselle viimeistään varsinaista yhtiökokousta edeltävän tammikuun loppuun mennessä. Nimitystoimikunta huolehtii siitä, että ehdotus esitellään yhtiökokouksessa. Nimitystoimikunnalla on kirjallinen työjärjestys, jonka sisällön se tarkistaa vuosittain ja ehdottaa mahdollisia muutoksia varsinaiselle yhtiökokoukselle.

### Hallitus ja johtoryhmä

#### Hallitus

Hallituksella on yleinen vastuu Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus on vahvistanut itselleen kirjallisen työjärjestyksen, jossa määritellään hallituksen käsiteltäväksi kuuluvat asiat. Hallitus vahvistaa Yhtiön strategiaa, organisaatiota, kirjanpitoa ja varainhoidon valvontaa koskevat periaatteet sekä nimittää Yhtiön toimitusjohtajan. Toimitusjohtaja vastaa Yhtiön strategian toteuttamisesta ja juoksevien asioiden hoitamisesta hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti.

Yhtiön hallitukseen kuuluu vähintään kolme ja enintään seitsemän varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenet valitaan toimikaudelle, joka päättyy vaalia seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Hallitus valitsee toimikaudekseen keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Hallituksessa on Esitteen päivämääränä neljä jäsentä. Hallitukseen kuuluvat Esitteen päivämääränä seuraavat henkilöt:

Nimi	Syntymävuosi	Asema	Hallituksessa vuodesta
Harri Suutari	1959	Hallituksen puheenjohtaja	2019 (sekä 2012–2015)
Anne Leskelä	1962	Hallituksen varapuheenjohtaja	2017
Harri Pynnä	1956	Hallituksen jäsen	2019
Petteri Walldén	1948	Hallituksen jäsen	2017

*Harri Suutari* on toiminut Yhtiön hallituksen puheenjohtajana vuodesta 2019 lähtien sekä vuosina 2012–2015. Suutari toimi Yhtiön toimitusjohtajana vuosina 2015–2019. Suutari on toiminut hallituksen puheenjohtajana Proventia Oy:ssä vuodesta 2018 lähtien ja Talgraf Oy:ssä vuodesta 2017 lähtien. Lisäksi hän on toiminut hallituksen varapuheenjohtajana PunaMusta Media Oyj:ssä vuodesta 2018 lähtien. Tämän lisäksi hän on toiminut hallituksen jäsenenä HKScan Oyj:ssä vuodesta 2019 lähtien sekä Kauppahuone Laakkonen Oy:ssä vuodesta 2018 lähtien ja Oy M-Filter Ab:ssä vuodesta 2010 lähtien. Aiemmin hän on toiminut toimitusjohtajana PKC Group Oyj:ssä vuosina 2008–2012 ja 2002–2005 sekä Ponsse Oyj:ssä vuosina 1994–2000. Koulutukseltaan Suutari on insinööri.

*Anne Leskelä* on ollut Yhtiön hallituksen varapuheenjohtaja vuodesta 2019 lähtien ja hallituksen jäsen vuodesta 2017 lähtien, minkä lisäksi hän on ollut Tammer Brands Oy:n hallituksen puheenjohtaja vuodesta 2020

lähtien sekä hallituksen jäsen vuodesta 2018 lähtien. Leskelä on lisäksi toiminut hallituksen jäsenenä Robit Oyj:ssä vuodesta 2020, HKScan Oyj:ssä ja Image Wear Oy:ssä vuodesta 2019 lähtien sekä Kojamo Oyj:ssä vuodesta 2018 lähtien. Leskelä on toiminut tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana HKScan Oyj:ssä ja Kojamo Oyj:ssä vuodesta 2019 lähtien. Leskelä on toiminut talousjohtajana ja sijoittajasuhteista vastaavana johtajana Nokian Renkaat Oyj:ssä vuosina 2006–2018 sekä Treasury-toiminnoissa Nokian Renkaat Oyj:ssä nimikkeellä Treasurer vuosina 2005–2006, nimikkeellä Manager vuosina 1998–2005 ja nimikkeellä Dealer vuosina 1997–1998. Koulutukseltaan Leskelä on kauppatieteiden maisteri.

*Harri Pynnä* on ollut Yhtiön hallituksen jäsen vuodesta 2019 lähtien. Pynnä on aikaisemmin toiminut hallituksen jäsenenä Finavia Oyj:ssä vuosina 2011–2013, Teollisuuden Voima Oyj:ssä vuosina 2010–2013, Governia Oy:ssä vuosina 2009–2013, Sponda Oyj:ssä vuosina 1999–2008, Suomen Teollisuussijoitus Oy:ssä vuosina 1995–2006 sekä Outokumpu Oyj:ssä vuosina 1996–1998. Lisäksi hän on toiminut eri johtotehtävissä Caruna yhtiöissä vuosina 2013–2020, lakiasiaintohtajana Fortum Oyj:ssä vuosina 1998–2013 ja teollisuusneuvoksena Kauppa- ja teollisuusministeriössä vuosina 1994–1998 ja pankinjohtajana Suomen Yhdyspankki Oy:ssä sekä Union Bank of Finland Luxembourg SA:ssa vuosina 1986–1994. Koulutukseltaan Pynnä on oikeustieteen kandidaatti.

*Petteri Walldén* on ollut Yhtiön hallituksen jäsen vuodesta 2017 lähtien ja toiminut Yhtiön hallituksen puheenjohtajana vuosina 2017–2019. Lisäksi Walldén on toiminut hallituksen puheenjohtajana Savonlinnan Oopperajuhlat Oy:ssä vuodesta 2015 lähtien, hallituksen varapuheenjohtajana Tikkurila Oyj:ssä vuodesta 2010 lähtien sekä hallituksen jäsenenä Alteams Oy:ssä vuodesta 2007 lähtien. Walldén on aikaisemmin toiminut hallituksen puheenjohtajana Nokian Renkaat Oyj:ssä vuosina 2006–2020 sekä hallituksen jäsenenä Efla Oy:ssä vuosina 2014–2017, Staffpoint Holding Oy:ssä vuosina 2013–2017 ja Kuusakoski Group Oy:ssä vuosina 2007–2017. Walldén on toiminut toimitusjohtajana Alteams Oy:ssä vuosina 2007–2010, Onninen Oy:ssä vuosina 2001–2005, Ensto Oy:ssä vuosina 1996–2001, Nokia Kaapeli Oy:ssä vuosina 1990–1996 ja Sako Oy:ssä vuosina 1987–1990. Koulutukseltaan Walldén on diplomi-insinööri.

### **Johtoryhmä**

Konsernin johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtaja ja muut hallituksen nimittämät jäsenet. Johtoryhmään kuuluvat Esitteen päivämääränä seuraavat henkilöt:

<b>Nimi</b>	<b>Syntymävuosi</b>	<b>Asema</b>	<b>Johtoryhmässä vuodesta</b>
Sami Sivuranta	1975	Toimitusjohtaja	2019
Mervi Immonen	1979	Lakiasiaintohtaja	2018
Marko Karppinen	1971	Talusojohtaja	2016
Pasi Mäkinen	1969	Operatiivinen johtaja	2016

*Sami Sivuranta* on toiminut Yhtiön toimitusjohtajana vuodesta 2020 lähtien, mitä aiemmin hän toimi Yhtiön kehitysjohtajana vuosina 2019–2020. Aiemmin Sivuranta on toiminut HKScan Oyj:n operatiivisena johtajana (EVP Operations) vuosina 2018–2019, Consolis Parma Oy:n liiketoiminnan kehitysjohtajana 2016–2017 ja ennen tätä Componentalla lukuissa operaatioiden ja myynnin johtotehtävissä vuosina 2004–2016, viimeisimpänä kehitysjohtajana (SVP Development). Sivuranta on aikaisemmin toiminut hallituksen puheenjohtajana HKScan Finland Oy:ssä vuosina 2018–2019, Paimion Teurastamo Oy:ssä vuosina 2018–2019 ja Lihatukku Harri Tamminen Oy:ssä vuosina 2018–2019 sekä hallituksen jäsenenä Kivikylän kotipalvaamo Oy:ssä vuosina 2018–2019, Honkajoki Oy:ssä vuosina 2018–2019, GMM Finland Oy:ssä vuosina 2018–2019, Findest Protein Oy:ssä vuosina 2018–2019 sekä Kankaanpää Works Oy:ssä vuosina 2017–2018. Koulutukseltaan Sivuranta on diplomi-insinööri.

*Mervi Immonen* on toiminut Yhtiön lakiasiaintohtajana vuodesta 2018 lähtien, mitä ennen hän toimi Yhtiön lakimiehenä vuosina 2017–2018. Aiemmin Immonen on toiminut lakimiehenä Resurs Bank AB Suomen sivuliikkeessä vuosina 2014–2017, perintäpäällikkönä Finaref Oy/Resurs Bank AB Suomen sivuliikkeessä vuosina 2011–2014 sekä talous- ja hallintopäällikkönä RealNetworks, Inc:ssä vuosina 2010–2011. Immonen on myös toiminut avustavana lakimiehenä DNA Oyj:ssä vuonna 2010 sekä asianajotoimisto Ari Niemelä Oy:ssä vuosina 2008–2010. Koulutukseltaan Immonen on oikeustieteen maisteri ja liiketalouden tradenomi.

*Marko Karppinen* on toiminut Yhtiön talusojohtajana vuodesta 2016 lähtien, mitä ennen hän toimi Yhtiön kehitysjohtajana vuonna 2016 sekä liiketoiminnan kehitysjohtajana Componenta Turkki -yhtiössä vuonna 2016. Karppinen on toiminut sisäisen tarkastuksen johtajana PKC Group Oyj:ssä vuosina 2013–2016, Etelä-Amerikan alueen väliaikaisena talusojohtajana PKC Group Oyj:ssä vuosina 2013–2014 ja liiketoiminnan kehitysjohtajana PKC Group USA:ssa vuosina 2011–2013. Lisäksi Karppinen on toiminut talusojohtajana Proventia

Group Oy:ssä vuosina 2007–2011 ja PKC Group Oyj:ssä vuosina 2003–2007 sekä talousjohtajana ja muissa taloushallinnon tehtävissä Ponsse Oyj:ssä vuosina 1994–2001. Karppinen on myös ollut Majakka Voima Oy:n hallituksen jäsen vuodesta 2016 lähtien. Koulutukseltaan Karppinen on kauppatieteiden maisteri.

*Pasi Mäkinen* on toiminut Yhtiön operatiivisena johtajana vuodesta 2020 lähtien, mitä aikaisemmin hän on toiminut Yhtiön liiketoimintajohtajana Materiaalipalvelut-toiminnoissa vuosina 2019–2020. Mäkinen on toiminut Yhtiön operatiivisena johtajana vuosina 2017–2019, Yhtiön Turkin rautaliiketoiminnan johtajana vuosina 2016–2017, Componenta Orhangazin valimon (Turkki) johtajana vuosina 2015–2016 ja Valmet Technologies Oy:n valimotoimintojen johtajana vuosina 2013–2015. Lisäksi hän on toiminut toimitusjohtajana Metso Foundries Jyväskylä Oy:ssä vuosina 2008–2013 ja tuotantopäällikkönä Valmet Oyj/Metso Paper Oy/Metso Foundries Jyväskylä Oy:ssä vuosina 1999–2008. Koulutukseltaan Mäkinen on insinööri.

### **Toimitusjohtaja**

Yhtiön toimitusjohtajan valitsee hallitus. Yhtiön toimitusjohtajana on toiminut Sami Sivuranta vuodesta 2020 lähtien. Toimitusjohtaja johtaa ja kehittää Yhtiön liiketoimintaa ja vastaa operatiivisesta hallinnosta hallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Hän esittelee ja raportoi hallitukselle. Toimitusjohtaja hoitaa Yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien määräysten mukaisesti ja vastaa siitä, että Yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

### **Tietoja hallituksen ja johtoryhmän jäsenistä ja toimitusjohtajasta**

Alla olevaa lukuun ottamatta Esitteen päivämääränä kukaan Yhtiön hallituksen tai johtoryhmän jäsenistä tai toimitusjohtaja ei ole Euroopan komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 liitteen 3 kohdan 8.1 mukaisesti Esitteen julkistamista edeltävän viiden vuoden aikana:

- saanut tuomiota petoksellisesta rikoksesta tai rikkomuksesta,
- toiminut johtavassa asemassa, kuten hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsenenä tai kuulunut johtoon sellaisessa yhtiössä tai toiminut kommandiittiyhtiön vastuunalaisena yhtiömiehenä sen konkurssin, pesänhoidon tai selvitystilan aikana taikka niitä edeltävänä aikana, tai
- ollut oikeus- tai valvontaviranomaisen (mukaan lukien ammattialajärjestöt) syytteen tai seuraamuksen kohteena, eikä tuomioistuimien ole todennut, ettei kyseinen henkilö saa toimia minkään yhtiön hallinto-, johto- tai valvontaelimen jäsenenä tai kieltänyt toimimasta minkään yhtiön johdossa tai hoitavasta minkään yhtiön liiketoimintaa.

Yhtiön hallituksen puheenjohtaja Harri Suutari sekä liiketoimintajohtaja Pasi Mäkinen toimivat Yhtiön johtoryhmässä, kun Componenta Oyj sekä sen tytäryhtiöt Componenta Finland Oy (nykyinen Componenta Castings Oy) Suomessa sekä Componenta Främmedstad AB, Componenta Wirsbo AB ja Componenta Arvika AB Ruotsissa haettiin saneerukseen 1.9.2016. Samalla Hollannin tytäryhtiö Componenta B.V. haettiin konkurssiin 1.9.2016 ja asetettiin konkurssiin 2.9.2016. Kun Ruotsissa sijaitsevat Componenta Wirsbo AB ja Componenta Arvika AB haettiin konkurssiin 13.7.2017, Suutarin ja Mäkisen lisäksi Yhtiön johtoryhmässä toimi nykyinen talousjohtaja Marko Karppinen ja Yhtiön hallituksessa toimivat hallitukseen 5.5.2017 valitut Petteri Walldén ja Anne Leskelä. Componenta Wirsbo AB ja Componenta Arvika AB asetettiin konkurssiin 17.7.2017. Yhtiön toimitusjohtaja Sami Sivuranta toimi Kankaanpää Works Oy:n hallituksen jäsenenä, kun se haettiin konkurssiin 17.12.2018. Yhtiön kaikki nykyiset hallituksen ja johtoryhmän jäsenet toimivat Yhtiössä, kun Yhtiön tytäryhtiö Componenta Främmedstad AB haettiin konkurssiin 25.9.2019. 29.10.2020 Yhtiön tietoon on tullut, että syyttäjä on päättänyt nostaa syytteen epäilyistä arvopaperimarkkinoita koskevasta tiedottamisrikoksesta yhteensä kuutta Nokian Renkaat Oyj:n hallituksessa ja toimitusjohtajana väitettynä tekoaikana 2015–2016 toiminutta henkilöä, mukaan lukien Yhtiön hallituksen jäsentä Petteri Walldénia, vastaan. Walldén kiistää syyllistyneensä rikokseen.

### **Eturistiriidat ja lähipiiriliiketoimet**

Suomalaisten yhtiöiden johtoa koskevista eturistiriidoista on säädetty Osakeyhtiölaissa. Osakeyhtiölain 6 luvun 4 §:n ja 4a §:n mukaan hallituksen jäsen ei saa osallistua hänen ja yhtiön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn. Hän ei myöskään saa ottaa osaa yhtiön ja kolmannen henkilön välistä sopimusta koskevan asian käsittelyyn, mikäli hänellä on siitä odotettavissa olennaista etua, joka saattaa olla ristiriidassa yhtiön edun kanssa. Edellä mainittua säännöstä on vastaavasti sovellettava muuhun oikeustoimeen sekä oikeudenkäyntiin ja muuhun puhevallan käyttämiseen. Toimitusjohtajaan sovelletaan samoja säännöksiä.

Yhtiön tietojen mukaan Yhtiön hallituksen jäsenillä, johtoryhmän jäsenillä tai toimitusjohtajalla ei ole eturistiriitoja heidän Yhtiöön liittyvien tehtäviensä ja heidän yksityisten etujensa tai muiden tehtäviensä välillä.

Hallituksen jäsenten, toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten välillä ei ole perhesuhteita.

Tämän Esitteen päivämääränä kaikki Yhtiön hallituksen jäsenet ovat riippumattomia Yhtiöstä ja sen merkittävistä osakkeenomistajista.

Yhtiön lähipiiriliiketoimet 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella on kuvattu tähän Esitteeseen viittaamalla sisällytetyn Tilintarkastetun Konsernitilinpäätöksen liitetiedossa 32. Yhtiön varsinainen yhtiökokous päätti 16.4.2020, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan vuosipalkkiona 50 000 euroa ja hallituksen jäsenille maksetaan vuosipalkkiona 25 000 euroa. Mikäli hallitus päättää perustaa hallituksen alaisia valiokuntia, maksetaan valiokuntien jäsenille vuosipalkkiona 5 000 euroa. Hallituksen jäsenten matkakulut korvataan Yhtiön matkustus säännön mukaisesti. Yhtiön hallituksen jäsenten palkkioissa ja Yhtiön johtoryhmän jäsenten ja toimitusjohtajan palkoissa ja muissa työsuhde-etuuksissa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia 31.12.2019 ja tämän Esitteen päivämäärän välisenä ajanjaksona. Yhtiöllä ei ollut muita liiketapahtumia Yhtiön lähipiiriin kanssa vuonna 2020 eikä vuonna 2019.

### **Tilintarkastajat**

Yhtiöllä tulee olla tilintarkastaja, jonka tulee olla Patentti- ja rekisterihallituksen hyväksymä tilintarkastusyhteisö, jonka päävastuullinen tilintarkastaja on KHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajan toimikausi päättyy valintaa ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä. Esitteen päivämääränä Yhtiön tilintarkastaja on tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Samuli Perälä. Samuli Perälä on merkitty tilintarkastuslain (1141/2015, muutoksineen) 6 luvun 9 §:ssä tarkoitettuun tilintarkastajarekisteriin.

## YHTIÖN OSAKKEET JA OSAKEPÄÄOMA

### Yleistä Yhtiön osakkeista ja osakepääomasta

Esitteen päivämääränä Yhtiön osakepääoma oli 1 000 000,00 euroa. Tämän Esitteen päivämääränä Yhtiö on laskenut liikkeeseen 237 269 224 täysin maksettua Osaketta. Jokaisella Osakkeella on yksi ääni Yhtiön yhtiökokouksessa. Osakkeilla ei ole nimellisarvoa. Yhtiöllä on yksi osakesarja. Osakkeet on liitetty arvo-osuusjärjestelmään 10.2.2001 alkaen (ISIN-koodi FI0009010110 ja kaupankäyntitunnus CTH1V).

### Tietoja Merkintäoikeuksista ja Uusista Osakkeista

Merkintäoikeuksien lukumäärä Osakeannissa on 237 269 224. Merkintäoikeuksien ISIN-koodi on FI4000466347, ja merkintäoikeuksien perusteella merkittyjen Väliaikaisten Osakkeiden ISIN-koodi on FI4000466354. Osakeannissa tarjottavien Uusien Osakkeiden lukumäärä on enintään 237 269 224 osaketta. Osakeannin valuutta on euro. Jokainen Merkintäoikeus, Väliaikainen Osake ja Uusi Osake on vapaasti luovutettavissa sen jälkeen, kun se on kirjattu sijoittajan arvo-osuustilille.

### Muutokset Osakkeiden lukumäärässä ja osakepääomassa

Seuraavassa taulukossa esitetään yhteenveto Yhtiön osakepääoman sekä osakkeiden lukumäärän muutoksista 1.1.2017 alkaen tämän Esitteen päivämäärään asti.

Aika	Järjestely	Järjestelyssä annettujen osakkeiden lukumäärä	Osakkeiden lukumäärä järjestelyn jälkeen	Osakepääoma järjestelyn jälkeen (euroa)	Rekisteröity
30.8.2019	Osakeanti <sup>1)</sup>	60 000 000	237 269 224	1 000 000	4.9.2019

<sup>1)</sup> Yhtiön hallitus päätti 60 000 000 osakkeen suunnatusta osakeannista Komasa Oy:n myyjille Yhtiön 1.7.2019 pidetyn ylimääräisen yhtiökokouksen antaman valtuutuksen perusteella.

### Yhtiön osakkeiden lukumäärän vähentäminen osakkeita lunastamalla

Yhtiön ylimääräinen yhtiökokous päätti 29.10.2020 Yhtiön osakkeiden lukumäärän vähentämisestä osakepääomaa alentamatta. Osakkeiden yhdistäminen toteutetaan Yhtiön hallituksen myöhemmin päättämänä yhdistämispäivänä arvo-osuusjärjestelmässä pörssi- ja kaupankäynnin päättymisen jälkeen. Yhtiön osakkeen kaupankäynti Helsingin Pörssissä keskeytetään tarvittaessa väliaikaisesti teknisten järjestelyiden tekemiseksi kaupankäyntijärjestelmässä yhdistämispäivän jälkeen. Hallituksen on tarkoitus toteuttaa osakkeiden yhdistäminen Osakeannin toteuttamisen jälkeen. Mikäli Osakeanti toteutuu suunnitellussa aikataulussa, yhdistämispäivän on alustavasti suunniteltu olevan 18.12.2020. Järjestely toteutetaan lunastamalla Yhtiön osakkeita siten, että jokaiset yhtiön viisikymmentä (50) osaketta yhdistetään yhdeksi (1) osakkeeksi.

Osakkeiden murto-osien syntymisen välttämiseksi hallitus on valtuutettu päättämään suunnatusta osakeannista, jossa yhtiön uusia osakkeita luovutetaan vastikkeetta siten, että jokaisen osakkeenomistajan arvo-osuustilin mukaisesta osakkeiden lukumäärästä tehdään jaollinen 50:llä hallituksen myöhemmin päättämänä osakkeiden yhdistämispäivänä. Yhtiön osakkeenomistajilleen luovuttamien osakkeiden enimmäismäärä on 49 kerrottuna Yhtiön osakkeita sisältävien arvo-osuustilien kokonaismäärällä yhdistämispäivänä. Katso myös ”– Hallitukselle annetut valtuutukset”.

Samanaikaisesti Yhtiön uusien osakkeiden luovuttamisen kanssa Yhtiö lunastaa kaikilta Yhtiön osakkeenomistajilta yhdistämispäivänä vastikkeetta osakemäärän, joka määräytyy lunastussuhteen 49/50 mukaisesti, tarkoittaen, että jokaista 50 yhtiön osaketta kohden lunastetaan 49 yhtiön osaketta. Yhtiön hallituksella on oikeus päättää kaikista muista osakkeiden lunastukseen liittyvistä asioista. Yhtiön osakemäärän vähentämisen yhteydessä lunastetut Yhtiön osakkeet mitätöidään välittömästi lunastuksen jälkeen, Yhtiön hallituksen päätöksellä.

Osakkeiden yhdistämisen tarkoituksena on osakekaupankäynnin edellytysten parantaminen yksittäisen osakkeen arvoa kasvattamalla ja osakkeen hinnanmuodostuksen tehostaminen. Osakkeiden yhdistäminen ei vaikuta Yhtiön omaan pääomaan.

## Yhtiön osakkeenomistajat

Yhtiön 12.11.2020 tilannetta osoittavan, Euroclear Finlandin ylläpitämän osakasluettelon mukaan Yhtiöllä on 8 337 osakkeenomistajaa. Yhtiön kymmenen suurinta osakkeenomistajaa 12.11.2020 on esitetty alla olevassa taulukossa.

<b>Osakkeenomistaja</b>	<b>Osakkeiden lukumäärä</b>	<b>Osuus Osakkeista ja äänistä %</b>
Joensuun Kauppa ja Kone Oy .....	24 935 788	10,51
Etra Capital Oy .....	23 500 000	9,90
Keskinäinen työeläkevakuutusyhtiö Varma.....	10 406 279	4,39
Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo.....	8 901 288	3,75
Nikula Jukka-Pekka .....	5 215 883	2,20
Nordea Bank Abp .....	2 874 381	1,21
Suutari Harri.....	2 499 000	1,05
Siementila Suokas Oy .....	2 000 000	0,84
Suotuuli Oy .....	2 000 000	0,84
Sjöblom Katri .....	1 901 173	0,80
Muut osakkeenomistajat .....	153 035 432	64,50
<b>Yhteensä.....</b>	<b>237 269 224</b>	<b>100,00</b>

Kenelläkään Yhtiön osakkeenomistajalla tai muulla henkilöllä ei ole arvopaperimarkkinalain 2 luvun 4 pykälän tarkoittamaa määräysvaltaa Yhtiössä.

## Osakkeisiin oikeuttavat kannustinjärjestelmät

Yhtiön hallitus päätti 12.11.2018 ottaa käyttöön kaksi uutta konsernin avainhenkilöiden osakepohjaista kannustinjärjestelmää, optio-ohjelman ja sitouttavan osakepalkkiojärjestelmän. Hallitus päätti uudesta optio-ohjelmasta varsinaisen yhtiökokouksen 24.5.2018 antaman valtuutuksen nojalla.

### *Optio-oikeudet*

Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 7 320 500 kappaletta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään 7 320 500 Yhtiön uutta tai Yhtiön hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeudet annetaan vastikkeetta. Optio-oikeuksista 2 430 000 merkitään tunnuksella 2018A, 2 445 250 merkitään tunnuksella 2018B ja 2 445 250 merkitään tunnuksella 2018C.

Liikkeeseen laskettavien optio-oikeuksien perusteella merkittävät osakkeet vastaavat yhteensä enintään noin 3,09 prosenttia Yhtiön kaikista osakkeista ja äänistä mahdollisten osakemerkintöjen jälkeen, jos merkinnässä annetaan uusia osakkeita.

Optio-oikeuksilla merkittävien osakkeiden merkintäaika optio-oikeudella 2018A on 1.12.2021–30.11.2023, optio-oikeudella 2018B 1.12.2022–30.11.2024 ja optio-oikeudella 2018C 1.12.2023–30.11.2025.

Osakkeiden merkintähinta optio-oikeudella 2018A on 0,17 euroa osakkeelta, eli osakkeen vaihdolla painotettu keskikurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä 12.10–8.11.2018. Merkintähinta optio-oikeudella 2018B on 0,128 euroa osakkeelta, eli osakkeen vaihdolla painotettu keskikurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä 14.10–8.11.2019 ja optio-oikeudella 2018C, osakkeen vaihdolla painotettu keskikurssi Nasdaq Helsinki Oy:ssä 12.10–6.11.2020. Osakkeen merkintähinta alenee ennen osakemerkintää päätettävien osinkojen ja varojenjaon määrällä. Osakkeen merkintähinta merkitään Yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Optio-oikeuksilla tapahtuvien osakemerkintöjen seurauksena Yhtiön osakkeiden lukumäärä voi nousta yhteensä enintään 7 320 500 osakkeella, jos merkinnässä annetaan uusia osakkeita.

Optio-ohjelman kohderyhmään kuuluu enintään 20 avainhenkilöä mukaan lukien konsernin johtoryhmän jäsenet.

Yhtiön hallitus päätti 10.2.2020 Yhtiölle palautuneiden optio-oikeuksien 2018A muuntamisesta optio-oikeudeksi 2018B. Hallitus on muuntanut 416 250 optio-oikeutta 2018A optio-oikeudeksi 2018B. Optio-oikeuksia

2018A on nyt yhteensä 2 013 750 kappaletta, optio-oikeuksia 2018B yhteensä 2 861 500 kappaletta ja optio-oikeuksia 2018C yhteensä 2 445 250 kappaletta.

### *Sitottava osakepalkkiojärjestelmä 2018*

Sitottavan osakepalkkiojärjestelmän 2018 palkkio perustuu avainhenkilön voimassa olevaan työ- tai toimisuhteeseen ja työssäolon jatkumiseen sitouttamisjaksolla. Palkkio maksetaan osittain Yhtiön osakkeina ja osittain rahana 36 kuukauden mittaisen sitouttamisjakson päättymisen jälkeen, viimeistään joulukuun 2021 loppuun mennessä. Rahaosuudella pyritään kattamaan palkkiosta avainhenkilölle aiheutuvia veroja ja veronluonteisia maksuja.

Sitottava osakepalkkiojärjestelmä on tarkoitettu noin 15:lle hallituksen päättämälle avainhenkilölle mukaan lukien konsernin johtoryhmän jäsenet. Järjestelmästä maksettavat palkkiot vastaavat yhteensä enintään 1 999 500 Componenta Oyj:n osakkeen arvoa sisältäen myös rahana maksettavan osuuden. Yhtiö voi osakepalkkion maksamiseksi antaa joko Yhtiön uusia osakkeita tai luovuttaa hallussaan olevia omia osakkeitaan.

### **Hallitukselle annetut valtuutukset**

Yhtiön ylimääräinen yhtiökokous päätti 1.7.2019 valtuuttaa hallituksen päättämään osakkeiden luovuttamisesta samassa yhtiökokouksessa annetun valtuutuksen nojalla pantiksi saatujen omien osakkeiden mahdollista realisointia varten. Valtuutuksen perusteella voidaan luovuttaa yhteensä 12 000 000 Yhtiön hallussa olevaa omaa osaketta, mikä vastasi noin 6,8 prosenttia Yhtiön kaikista osakkeista kokouskutsupäivän tilanteen mukaan. Valtuutus sisältää oikeuden luovuttaa osakkeet yhdessä tai useammassa erässä, joko maksua vastaan tai maksutta. Hallitus on oikeutettu päättämään kaikista osakkeiden luovutuksen ehdoista, mukaan lukien oikeuden osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poikkeamiseen. Valtuutus on voimassa 31.12.2020 asti. Valtuutus ei kumoa eikä korvaa muita hallitukselle annettuja valtuutuksia.

Yhtiön varsinainen yhtiökokous on 24.5.2018 valtuuttanut hallituksen päättämään osakeannista sekä optio-oikeuksien ja muiden osakeyhtiölain 10 luvun 1 §:n tarkoittamien osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta.

Valtuutuksen perusteella voidaan antaa uusia osakkeita tai luovuttaa Yhtiön hallussa olevia osakkeita yhteensä enintään 9 320 000 kappaletta. Uudet osakkeet voidaan antaa ja Yhtiön hallussa olevat osakkeet luovuttaa yhdessä tai useammassa erässä, joko maksua vastaan tai maksutta. Valtuutuksen mukaan osakeanti ja optio-oikeuksien sekä muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antaminen tapahtuu osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poiketen. Osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poikkeamiselle on Yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, koska valtuutusta käytetään Yhtiön kannustinjärjestelmän toteuttamiseen, kuten hallituksen suunnitteleminen optio-oikeuksien ja sitottavan osakepalkkiojärjestelmän toteuttamiseen. Hallitus on oikeutettu päättämään osakeannin ja optio-oikeuksien sekä muiden osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisen ehdoista. Valtuutus sisältää lisäksi oikeuden päättää uusien osakkeiden antamisesta maksutta Yhtiölle itselleen. Valtuutus on voimassa 24.5.2022 asti.

Yhtiön ylimääräinen yhtiökokous valtuutti 29.10.2020 hallituksen päättämään enintään 237 269 224 uuden osakkeen antamisesta merkintäetuoikeusannin toteuttamiseksi. Osakkeet tarjotaan merkittäväksi Yhtiön osakkeenomistajille siinä suhteessa kuin heillä on Yhtiön osakkeita merkintäetuoikeusannin täsmäytyspäivänä. Valtuutus sisältää hallituksen oikeuden päättää mahdollisesti merkitsemättömien osakkeiden toissijaisesta tarjoamisesta muille osakkeenomistajille tai muille henkilöille merkittäväksi. Valtuutusta voidaan käyttää vain yhden merkintäetuoikeusannin toteuttamiseen. Hallitus on valtuutettu päättämään kaikista muista merkintäetuoikeusantiin liittyvistä ehdoista ja seikoista. Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen asti, mutta korkeintaan 30.6.2021 asti. Valtuutus ei kumoa aikaisemmin päätettyjä osakeantivaltuutuksia.

Ylimääräinen yhtiökokous päätti 29.10.2020 myös Yhtiön osakkeiden lukumäärän vähentämisestä osakepääomaa alentamatta. Järjestely toteutetaan luovuttamalla Yhtiön uusia osakkeita ja lunastamalla Yhtiön osakkeita siten, että jokaiset Yhtiön viisikymmentä (50) osaketta yhdistetään yhdeksi (1) osakkeeksi. Osakkeiden murto-osien syntymisen välttämiseksi ylimääräinen yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään suunnatusta osakeannista, jossa Yhtiön uusia osakkeita luovutetaan vastikkeetta siten, että jokaisen osakkeenomistajan arvo-osuustilin mukaisesta osakkeiden lukumäärästä tehdään jaollinen 50:llä hallituksen myöhemmin päättämänä osakkeiden yhdistymispäivänä. Hallitus on valtuutettu päättämään kaikista osakkeiden vastikkeetto- maan luovuttamiseen liittyvistä seikoista valtuutuksen rajoissa. Osakeantivaltuutuksen enimmäismäärä on 400



000 osaketta. Osakeantivaltuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättämiseen asti, mutta korkeintaan 30.6.2021 asti. Valtuutus ei kumoja aikaisemmin päätettyjä osakeantivaltuuksia.

## **Osakkeenomistajien oikeudet**

### ***Osakkeenomistajan oikeudet uuden osakkeenomistajien oikeudet -direktiivin nojalla***

Euroopan unionin muutosdirektiivi osakkeenomistajien oikeuksista (EU) 2017/828 ("**SHRD II**") implementoitiin Suomessa 10.6.2019. SHRD II:n uudet säännökset ovat johtaneet muutoksiin muun muassa Osakeyhtiölaissa ja Arvopaperimarkkina-laissa ja koskevat listayhtiöitä, institutionaalisia sijoittajia, varainhoitajia sekä valtakirjaneuvonantajia. Lisäksi Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia ("**Hallinnointikoodi**") on muutettu vuoden 2019 aikana, ja muutettu Hallinnointikoodi on tullut voimaan 1.1.2020. SHRD II:n tavoitteena on vahvistaa osakkeenomistajien asemaa saadakseen tehokasta sananvaltaa lähipiiritoimia sekä johtajien palkkioita koskevissa kysymyksissä sekä kannustaa tiedonvälitykseen ja lisätä läpinäkyvyyttä listayhtiöiden ja niiden osakkeenomistajien välillä. SHRD II:n ydin koostuu muun muassa seuraavista teemoista: johtajien palkkiot, lähipiiritoimet, osakkeenomistajan tunnistaminen ja tiedon välittäminen sekä läpinäkyvyysedellytykset institutionaalisille sijoittajille, varainhoitajille ja valtakirjaneuvonantajille. Uudet vaatimukset ovat astuneet voimaan asteittain vuosina 2019 ja 2020.

### ***Osakkeenomistajien merkintäetuoikeus***

Osakeyhtiölain mukaan suomalaisten yhtiöiden olemassa olevilla osakkeenomistajilla on etuoikeus merkitä yhtiön osakkeita osakeomistustensa suhteessa, ellei antia koskevassa yhtiökokouksen päätöksessä toisin määrätä. Osakeyhtiölain mukaan päätös, jolla poiketaan osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta, on pätevä vain, mikäli osakkeenomistajat, joilla on vähintään kaksi kolmasosaa yhtiökokouksessa annetuista äänistä ja edustetuista osakkeista, ovat sitä kannattaneet. Osakkeenomistajalle kuuluvasta merkintäetuoikeudesta voidaan poiketa, jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy. Suunnattu anti voidaan toteuttaa myös vastikkeettomana osakeantina, mikäli tähän on yhtiön ja osakkeenomistajien puolesta erityisen painavat taloudelliset syyt.

Tietyt osakkeenomistajat, jotka asuvat tai joiden rekisteröity osoite on muussa maassa kuin Suomessa, eivät välttämättä voi käyttää osakeomistukseensa perustuvaa merkintäetuoikeuttaan, paitsi jos Osakkeet ja niihin liittyvät merkintäoikeudet on rekisteröity kyseisen valtion arvopaperilainsäädännön mukaisesti tai jos käytettävissä on poikkeus rekisteröinti- tai muista vastaavista vaatimuksista.

### ***Yhtiökokoukset***

Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajat käyttävät yhtiökokouksissa päätösvaltaansa Yhtiön asioissa. Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä lukien.

Varsinainen yhtiökokous päättää muun muassa tilinpäätöksen vahvistamisesta, osinkojen jakamisesta ja hallituksen jäsenten ja tilintarkastajan valitsemisesta sekä heidän palkkioistaan. Varsinainen yhtiökokous päättää myös vastuuvapauden myöntämisestä hallitukselle ja toimitusjohtajalle.

Varsinaisen yhtiökokouksen lisäksi voidaan tarvittaessa pitää myös ylimääräisiä yhtiökokouksia. Päätettävästä asiasta riippuen voidaan soveltaa määräenemmistösäännöksiä Osakeyhtiölain mukaisesti. Osakeyhtiölain mukaan määräenemmistöä edellyttävään päätökseen tarvitaan kahden kolmasosan enemmistö annetuista äänistä ja yhtiökokouksessa edustetuista osakkeista. Muun muassa yhtiöjärjestyksen muuttamista, Yhtiön omien osakkeiden lunastusta ja ostamista sekä sulautumista ja jakautumista koskevat päätökset edellyttävät määräenemmistöä. Yhtiökokouksen päätösvaltaisuuden edellytykseksi ei Osakeyhtiölaissa tai Yhtiön yhtiöjärjestyksessä ole asetettu tiettyä osallistujamäärää.

Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajalla on oikeus saada yhtiökokoukselle Osakeyhtiölain nojalla kuuluva asia yhtiökokouksen käsiteltäväksi, jos hän vaatii sitä kirjallisesti hallitukselta niin hyvissä ajoin, että asia voidaan sisällyttää kokouskutsuun. Jos osakkeenomistaja tai osakkeenomistajat, joilla on vähintään 10 prosenttia Osakkeista, tai Yhtiön tilintarkastaja vaativat tietyn asian käsittelemistä yhtiökokouksessa, on hallituksen kutsuttava viipymättä yhtiökokous koolle.

Osakeyhtiölain ja Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan kutsu Yhtiön yhtiökokoukseen on toimitettava osakkeenomistajille aikaisintaan kolme kuukautta ja viimeistään kolme (3) viikkoa ennen kokousta, kuitenkin viimeistään

yhdeksän (9) päivää ennen yhtiökokouksen täsmäytyspäivää. Yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan kutsu yhtiökokoukseen julkaistaan yhtiön internetsivuilla ja pörssitiedotteella. Hallituksen niin päättäessä, kutsu yhtiökokoukseen voidaan myös julkaista muulla tavalla. Osakkeenomistajan on voidakseen käyttää puhe- ja äänivaltaansa yhtiökokouksessa ilmoittauduttava kokouskutsussa ilmoitetulla tavalla ja viimeistään kokouskutsussa mainittuna päivänä, joka voi olla aikaisintaan kymmenen (10) päivää ennen yhtiökokousta.

Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on viimeistään kahdeksan arkipäivää ennen yhtiökokousta (yhtiökokouksen täsmäytyspäivä) merkitty Euroclear Finlandin ylläpitämään Yhtiön osakasluetteloon ja joka on ilmoittautunut yhtiökokoukseen viimeistään yhtiökokouskutsussa mainittuna päivänä, tai hallintarekisteröidyllä osakkeenomistajalla, joka on merkitty tilapäisesti Yhtiön osakasluetteloon yhtiökokoukseen osallistumista varten. Tilapäistä merkintää koskeva ilmoitus on tehtävä viimeistään yhtiökokouskutsussa ilmoitettavana ajankohtana, jonka on oltava yhtiökokouksen täsmäytyspäivän jälkeen. Hallintarekisteröidyn osakkeenomistajan katsotaan ilmoittautuneen yhtiökokoukseen osallistumista varten, jos hänet on ilmoitettu tilapäisesti merkittäväksi osakasluetteloon. Osakkeenomistaja voi osallistua yhtiökokoukseen itse tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä.

Osakkeenomistajalla voi olla useita asiamiehiä, jotka edustavat osakkeenomistajaa eri arvopaperitileillä olevilla Osakkeilla. Jos osakkeenomistaja osallistuu yhtiökokoukseen usean asiamiehen välityksellä, ilmoittautumisen yhteydessä on ilmoitettava Osakkeet, joiden perusteella kukin asiamies edustaa osakkeenomistajaa. Asiamiehen on esitettävä valtakirja tai muu asianmukainen todiste valtuutuksesta. Lisäksi osakkeenomistaja tai asiamies voi käyttää yhtiökokouksessa avustajaa.

### **Äänioikeus**

Osakkeenomistaja saa osallistua yhtiökokoukseen ja käyttää siellä äänioikeuttaan joko henkilökohtaisesti tai valtuuttamansa asiamiehen välityksellä. Jos hallintarekisteröityjen osakkeiden omistaja haluaa osallistua yhtiökokoukseen ja käyttää äänioikeuttaan, hänen tulee rekisteröidä osakkeet tilapäisesti omiin nimiinsä Euroclear Finlandin ylläpitämään Yhtiön osakasluetteloon. Tilapäistä merkintää koskeva ilmoitus on tehtävä viimeistään yhtiökokouskutsussa ilmoitettuna ajankohtana, jonka on oltava yhtiökokouksen täsmäytyspäivän jälkeen. Yhtiökokouksen päätösvaltaisuuden edellytykseksi ei Osakeyhtiölaissa tai Yhtiön yhtiöjärjestyksessä ole asetettu tiettyä osallistujamäärää.

Yhtiökokouksessa päätökset tehdään yleensä yksinkertaisella äänen enemmistöllä. Kuitenkin eräät päätökset, kuten esimerkiksi yhtiöjärjestyksen muutokset, osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poikkeaminen osakeannin yhteydessä ja eräissä tapauksissa päätökset Yhtiön sulautumisesta tai purkamisesta, edellyttävät vähintään kahden kolmasosan enemmistöä annetuista äänistä sekä yhtiökokouksessa edustetuista osakkeista. Lisäksi tietyt päätökset, kuten osakkeenomistajien omistusosuuksista poikkeava osakkeiden pakollinen lunastaminen yhtiölle, edellyttävät kaikkien osakkeenomistajien hyväksyntää.

### **Osingot ja muu voitonjako**

Suomessa vallitsevan käytännön mukaan suomalaisten yhtiöiden osakkeille maksetaan osinkoja pääsääntöisesti kerran vuodessa ja osinkoa voidaan maksaa vasta yhtiökokouksen vahvistettua yhtiön tilinpäätöksen ja päätettyä osingonjaosta yhtiön hallituksen osingonjakoehdotuksen perusteella. Osakeyhtiölain mukaan osingonjako voi kuitenkin perustua myös kesken tilikauden tätä tarkoitusta varten laadittuun hyväksytyyn tilinpäätökseen. Yhtiökokous voi myös valtuuttaa hallituksen päättämään osingonjaosta. Päätös on voimassa enintään seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen alkuun asti. Osingonjako tai valtuutuksen myöntäminen hallitukselle edellyttää osakkeenomistajien enemmistöpäätöstä yhtiökokouksessa.

Yhtiökokouksen päättämän osingon määrä ei saa ylittää hallituksen osingonjakoehdotuksessa mainitsemää määrää. Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajat, jotka omistavat vähintään kymmenen prosenttia yhtiön osakkeista, voivat kuitenkin varsinaisessa yhtiökokouksessa osingonjakoehdotuksesta huolimatta vaatia, että määriteltävien jakokelpoisten varojen rajoissa osinkona on jaettava vähintään puolet edellisen tilikauden voitosta, josta vähennetään yhtiöjärjestyksen mahdollisen määräyksen mukainen jakamatta jätettävä määrä. Osakkeenomistajat voivat kuitenkin vaatia osinkoina enintään kahdeksan prosenttia yhtiön omasta pääomasta.

Osakeyhtiölain mukaan oma pääoma jaetaan sidottuun ja vapaaseen omaan pääomaan. Jaolla on merkitystä määritettäessä jakokelpoisten varojen määrää. Sidottu oma pääoma koostuu osakepääomasta, arvonkorotusrahastosta, käyvän arvon rahastosta ja uudelleenarvostusrahastosta. Myös ylikurssirahasto ja vararahasto kuuluvat sidottuun omaan pääomaan. Muut oman pääoman rahastot kuuluvat vapaaseen pääomaan. Osinko

ei saa ylittää jakopäätöksen perusteena olevan yhtiön vahvistetun tilinpäätöksen osoittamia jakokelpoisia varoja, joista on vähennetty yhtiöjärjestyksen mahdollisen määräyksen mukainen jakamatta jätettävä määrä. Aiempien tilikausien tappiot ja aiemmin samalla tilikaudella jaetut osingot vähentävät jakokelpoisten varojen määrää. Yhtiön taloudellisessa asemassa edellisen tilinpäätöksen laatimisen jälkeen tapahtuneet merkittävät muutokset on otettava huomioon osingonjaosta päätettäessä. Jaettavan osingon määrä riippuu aina yhtiön maksukykyisyyden säilymisestä osingonjaon jälkeen. Osinkoa ei saa jakaa, jos jaosta päätettäessä tiedetään tai pitäisi tietää, että yhtiö on maksukyvytön tai että osingonjako aiheuttaa yhtiön maksukyvyttömyyden.

Osingot ja muut jako-osuudet maksetaan niille osakkeenomistajille tai heidän nimeämilleen henkilöille, jotka on merkitty osakasluetteloon osingonmaksun täsmäytyspäivänä. Osakasluetteloa ylläpitää Euroclear Finland asianomaisen tilinhoitajayhteisön välityksellä. Arvo-osuusjärjestelmässä osingot maksetaan osakkeenomistajille tilisiirtotona rekisteriin ilmoitetuille tileille. Kaikki Osakkeet tuottavat yhtäläiset oikeudet osinkoon ja muihin jako-osuuksiin (mukaan lukien Yhtiön varojen jako purkautumistilanteessa). Osingon vanhenemispäivä on tavallisesti kolme vuotta osingonmaksun eräpäivästä.

Yrityksen saneerauksesta annetun lain (1993/47, muutoksineen) 9 luvun 58 §:n mukaan Yhtiö ei voi saneerausohjelman vahvistamisen ja päättymisen välisenä aikana jakaa osinkoa.

Yhtiö ei voi taata, että osinkoa tai pääoman palautusta maksetaan tulevaisuudessa, eikä antaa takeita minään tietynä vuonna maksettavien osinkojen tai pääoman palautuksen määrästä.

### **Omat osakkeet**

Osakeyhtiölain mukaan yhtiö voi hankkia omia osakkeitaan. Omien osakkeiden hankkimisesta päättää yhtiökokous. Yhtiökokous voi myös määrääjäksi, enintään 18 kuukaudeksi yhtiökokouksen päätöksestä, valtuuttaa hallituksen päättämään omien osakkeiden hankinnasta vapaalla omalla pääomalla. Yhtiökokous voi päättää yhtiön omien osakkeiden suunnatusta hankinnasta, jolloin osakkeita ei hankita osakkeenomistajilta heidän osakeomistuksensa suhteessa. Suunnattuun hankintaan on oltava yhtiön osalta painavat taloudelliset syyt. Julkinen osakeyhtiö saa omistaa enintään 10 prosenttia omista osakkeistaan suoraan tai tytäryhtiöidensä kautta. Omat osakkeet eivät anna yhtiölle osakkeisiin perustuvia osinko- tai muita oikeuksia. Yhtiöllä ei ole hallussaan omia osakkeita.

### **Osakkeiden luovutus**

Myytessä arvo-osuusjärjestelmässä olevia osakkeita kyseiset osakkeet siirretään tilisiirtotona myyjän arvo-osuustililtä ostajan arvo-osuustilille. Myynti rekisteröidään ennakkokirjauksena siihen saakka, kunnes kauppa on selvitetty ja osakkeet maksettu, minkä jälkeen ostaja merkitään automaattisesti Yhtiön osakasluetteloon. Jos osakkeet ovat hallintarekisteröityjä ja myyjän ja ostajan osakkeet säilytetään samalla omaisuudenhoitotilillä, osakkeiden myynnistä ei tarvitse tehdä merkintää arvo-osuusjärjestelmään, ellei osakkeiden hallintarekisteröinnin hoitaja vaihdu tai osakkeita siirretä omaisuudenhoitotililtä myynnin seurauksena.

### **Lunastusoikeus ja -velvollisuus sekä velvollisuus tehdä julkinen ostotarjous**

Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistaja, jonka omistusoikeus ylittää 90 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä, on oikeutettu lunastamaan yhtiön jäljellä olevat osakkeet muilta osakkeenomistajilta käypään hintaan. Osakeyhtiölaissa on annettu yksityiskohtaisia säännöksiä yllä mainittujen osake- ja äänimäärien laskemista koskien. Lisäksi osakkeenomistaja, jonka osakkeet voidaan edellä mainitulla tavalla lunastaa, on oikeutettu vaatimaan lunastamiseen oikeutetulta osakkeenomistajalta osakkeidensa lunastamista. Jos osakeomistus muodostaa lunastusoikeuden ja -velvollisuuden, yhtiön tulee välittömästi merkitä tämä Kaupparekisteriin. Keskuskauppakamarin lunastuslautakunta nimeää tarvittavan määrän välimiehiä ratkaisemaan lunastusta ja lunastushintaa koskevat kiistat. Lunastushinta määritellään välimiesmenettelyn aloittamista edeltävän käyvän markkinahinnan mukaan.

Arvopaperimarkkinalain mukaan osakkeenomistajan, jonka osuus kasvaa yli kolmeen kymmenesosaan tai yli puoleen yhtiön osakkeiden äänimäärästä sen jälkeen, kun yhtiön osake on otettu julkisen kaupankäynnin kohteeksi, on tehtävä julkinen ostotarjous kaikista yhtiön jäljellä olevista osakkeista ja osakkeisiin oikeuttavista arvopapereista käypään hintaan. Lisätietoja annetaan tämän Esitteen kohdassa ”*Suomen arvopaperimarkkinat – Yleistä Suomen arvopaperimarkkinoista*”.

## **Omistuksen laimentuminen**

Osakkeenomistajan, joka päättää olla merkitsemättä täyttä määrää uusia Osakkeita tai joka ei rajoitusten johdosta voi merkitä uusia Osakkeita, suhteellinen omistusosuus ja äänimäärä Yhtiössä laimentuvat vastaavasti, ja kyseisen osakkeenomistajan alkuperäisten Osakkeiden prosenttiosuus Yhtiön kaikkien liikkeeseenlaskettujen Osakkeiden kasvaneesta lukumäärästä vähenee vastaavassa suhteessa.

Yhtiön oma pääoma per Osake 30.9.2020 oli 0,05 euroa.

## **Valuuttakontrolli**

Ulkomaalaiset voivat hankkia suomalaisen osakeyhtiön osakkeita ilman erityistä valuuttakontrollilupaa. Ulkomaalaiset voivat myös vastaanottaa osinkoja ilman erityistä valuuttakontrollilupaa, mutta osinkoa jakava yhtiö joutuu pidättämään lähdeveron Suomesta siirrettävistä varoista, ellei soveltuvasta verosopimuksesta muuta johdu. Ulkomaalaiset, jotka ovat hankkineet suomalaisen osakeyhtiön osakkeita, voivat saada osakkeita rahastoannin yhteydessä tai osallistua uusmerkintään ilman erityistä valuuttakontrollilupaa. Ulkomaalaiset voivat myydä suomalaisen yhtiön osakkeita Suomessa, ja tällaisesta myynnistä saadut varat voidaan siirtää pois Suomesta missä tahansa vaihdettavassa valuutassa. Suomessa ei ole voimassa valuuttakontrollisäännöksiä, jotka rajoittaisivat suomalaisen yhtiön osakkeiden myymistä toiselle ulkomaalaiselle.

## SUOMEN ARVOPAPERIMARKKINAT

*Alla esitetty yhteenveto on yleisluntuinen kuvaus Suomen arvopaperimarkkinoista ja se perustuu tämän Esitteen päivämääränä Suomessa voimassaoleviin lakeihin. Yhteenveto ei ole tyhjentävä.*

### **Yleistä Suomen arvopaperimarkkinoista**

Suomen arvopaperimarkkinoita valvova viranomainen on Finanssivalvonta. Tärkein arvopaperimarkkinoita koskeva laki on Arvopaperimarkkinalaki, joka sisältää määräyksiä muun muassa yhtiöiden ja osakkeenomistajien tiedonantovelvollisuudesta, esitteistä sekä julkisista ostotarjouksista. Finanssivalvonta ja Helsingin Pörssi ovat antaneet tarkempaa sääntelyä Arvopaperimarkkinalain nojalla. Lisäksi Markkinoiden väärinkäyttöasetus sääntelee muun muassa sisäpiirikauppoja, sisäpiiritietojen laitonta ilmaisemista, markkinoiden manipulointia ja sisäpiiritiedon julkistamista, ja Esiteasetus puolestaan sisältää sääntelyä muun muassa esitteen laatimisvelvollisuudesta ja sisällöstä. Finanssivalvonta valvoo näiden määräysten noudattamista.

Arvopaperimarkkinalaissa ja Esiteasetuksessa määritetään tiedonantovelvollisuuden vähimmäisvaatimukset suomalaisille yhtiöille, jotka hakevat listautumista Helsingin Pörssiin tai jotka tarjoavat arvopapereita yleisölle Suomessa. Annettujen tietojen on oltava riittäviä, jotta mahdollinen sijoittaja voi tehdä perustellun arvion tarjotuista arvopapereista, niiden liikkeellelaskijasta sekä seikoista, jotka voivat olennaisesti vaikuttaa arvopapereiden arvoon. Suomalaisella listatulla yhtiöllä on lisäksi velvollisuus säännöllisesti julkistaa taloudellista tietoa yhtiöstä sekä velvollisuus julkistaa kaikki sellaiset seikat, jotka ovat omiaan vaikuttamaan olennaisesti niiden arvopapereiden arvoon. Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen mukaan julkisen kaupankäynnin kohteena olevan arvopaperin liikkeeseenlaskijalla on velvollisuus julkistaa mahdollisimman pian sisäpiiritieto, joka koskee suoraan kyseistä liikkeeseenlaskijaa. Liikkeeseenlaskija voi lykätä sisäpiiritiedon julkistamista, jos kaikki asetuksen mukaiset edellytykset täyttyvät. Julkistettavien tietojen on annettava sijoittajalle riittävät tiedot perustellun arvion tekemiseksi arvopaperista ja sen liikkeeseenlaskijasta.

Osakkeenomistajan on ilman aiheutonta viivytystä annettava ilmoitus suomalaiselle listatulle yhtiölle ja Finanssivalvonnalle, kun hänen ääni- tai omistusosuutensa saavuttaa, ylittää tai vähenee alle 5, 10, 15, 20, 25, 30, 50, 66,67 (2/3) tai 90 prosentin kyseisen listatun suomalaisen yhtiön äänimäärästä tai osakkeiden kokonaisuudesta Arvopaperimarkkinalain mukaisesti laskettuna tai milloin osakkeenomistajalla on oikeus saada rahoitusvälineen perusteella osakkeita määrä, joka saavuttaa tai ylittää taikka vähenee alle kyseisten rajojen. Rahoitusvälineenä pidetään myös rahoitusvälineitä, jonka arvo määräytyy yhtiön osakkeen perusteella ja jolla on samanlainen taloudellinen vaikutus kuin rahoitusvälineellä, joka oikeuttaa saamaan yhtiön osakkeita. Liputusilmoitus on tehtävä riippumatta siitä, toteutetaanko rahoitusvälineen kohde-etuus fyysisesti luovuttaen vai nettoarvon tilityksenä. Yhtiön saatua tiedon siitä, että osakkeenomistajan ääni- tai omistusosuus on saavuttanut, ylittänyt tai vähentynyt alle jonkin edellä mainitun rajan, yhtiön tulee ilman aiheutonta viivytystä julkistaa tätä koskeva tieto internetsivuillaan sekä toimittaa se keskeisille tiedotusvälineille, Finanssivalvonnalle ja Helsingin Pörssille. Jos osakkeenomistaja on rikkonut velvollisuksiaan omistus- tai ääniosuuden ilmoittamisesta, Finanssivalvonta voi painavasta syystä kieltää osakkeenomistajaa käyttämästä äänioikeutta ja olemasta edustettuna yhtiökokouksessa niillä osakkeilla, joita rikkomus koskee.

Osakkeenomistajan, jonka omistusoikeus nousee Arvopaperimarkkinalain määrittämällä tavalla yli 30 prosentin tai yli 50 prosentin yhtiön yhteenlasketusta, osakkeiden tuottamasta äänimäärästä sen jälkeen, kun yhtiön osake on otettu kaupankäynnin kohteeksi säännellylle markkinalle, on Arvopaperimarkkinalain mukaan tehtävä käypään hintaan julkinen ostotarjous kaikista jäljellä olevista yhtiön liikkeeseen laskemista osakkeista ja sen osakkeisiin oikeuttavista arvopapereista. Jos edellä tarkoitettujen rajojen ylitykseen johtaneet arvopaperit on hankittu julkisella ostotarjouksella, joka on tehty kaikista kohdeyhtiön osakkeista ja osakkeisiin oikeuttavista arvopapereista, tai muutoin tällaisen julkisen ostotarjouksen voimassaoloaikana, velvollisuutta tehdä ostotarjous ei synny. Jos yhtiössä on kaksi tai useampia osakkeenomistajia, joiden ääniosuudet ylittävät edellä kuvatun rajan, velvollisuus tehdä ostotarjous syntyy vain osakkeenomistajalle, jolla on korkein ääniosuus. Jos osakkeenomistajan ääniosuuden ylittyminen johtuu yksinomaan kohdeyhtiön tai toisen osakkeenomistajan toimenpiteistä, ei osakkeenomistajalle synny tarjousvelvollisuutta ennen kuin osakkeenomistaja hankkii tai merkitsee lisää kohdeyhtiön osakkeita tai muutoin kasvattaa ääniosuuttaan kohdeyhtiössä. Jos edellä kuvatun ääniosuuden ylittyminen johtuu siitä, että osakkeenomistajat toimivat yksissä tuumin tehdessään vapaaehtoisen ostotarjouksen, ei velvollisuutta tehdä ostotarjousta synny, jos yksissä tuumin toimiminen rajoittuu yksinomaan julkisen ostotarjouksen tekemiseen. Velvollisuutta tehdä ostotarjous ei ole, jos osakkeenomistaja tai muu osakkeenomistajan kanssa yksissä tuumin toimiva henkilö luopuu edellä kuvatun rajan ylittävistä ääniosuudestaan kuukauden kuluessa rajan ylityksestä edellyttäen, että osakkeenomistaja julkistaa tiedon luopumisaikeestaan eikä käytä äänivaltaansa tänä aikana. Osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajalla, jonka omistamat osakkeet edustavat yli 90 prosenttia kaikista yhtiön osakkeista ja osakkeisiin liittyvistä äänistä, on oikeus

lunastaa muiden osakkeenomistajien osakkeet käypään hintaan. Lisäksi vähemmistöosakkeenomistaja, jonka osakkeet lunastamiseen oikeutettu osakkeenomistaja voi edellä mainitulla tavalla lunastaa Osakeyhtiölain nojalla, on oikeutettu vaatimaan lunastamiseen oikeutetulta osakkeenomistajalta osakkeidensa lunastamista. Edellä mainittujen osake- ja äänimäärien laskemisesta on annettu yksityiskohtaisia säännöksiä.

Arvopaperimarkkinain mukaan suomalaisen listatun yhtiön on suoraan tai epäsuorasti kuuluttava riippumattomaan, elinkeinoelämää laajasti edustavaan Suomessa perustettuun toimielimeen, joka on antanut hyvän arvopaperimarkkinatavan noudattamisen edistämiseksi suosituksen kohdeyhtiön johdon toiminnasta julkisessa ostotarjouksessa ja määräysvallan ylläpitämistä koskevista sopimusperusteisista rakenteista ("**Ostotarjouskoodi**"). Mikäli listattu yhtiö ei ole sitoutunut noudattamaan Ostotarjouskoodia, sen on Arvopaperimarkkinain mukaan annettava tähän perustelut.

Lyhyet nettopositiot Helsingin Pörssissä kaupankäynnin kohteena olevissa osakkeissa on ilmoitettava Finanssivalvonnalle lyhyeksimyynnistä ja tietyistä luottoriskinvaihtosopimuksiin liittyvistä kysymyksistä annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen ((EU) 236/2012) mukaisesti. Lyhyiden nettopositioiden ilmoitusvelvollisuus koskee kaikkia sijoittajia ja markkinatoimijoita. Kaupankäynnin kohteeksi säännellyllä markkinalla otetun yhtiön osakkeita koskeva lyhyt nettopositio on ilmoitettava, kun positio saavuttaa, ylittää tai alittaa 0,2 prosenttia kohdeyhtiön liikkeeseen lasketusta osakepääomasta. Uusi ilmoitus on tehtävä kynnysarvon ylitymisen jälkeen 0,1 prosenttiyksikön välein. Finanssivalvonta julkistaa ilmoitetut lyhyet nettopositiot verkkosivustollaan, jos lyhyt nettopositio saavuttaa, ylittää tai alittaa 0,5 prosenttia kohdeyhtiön liikkeeseen lasketusta osakepääomasta. ESMA (European Securities and Markets Authority) on 16.9.2020 päättänyt uusia 16.3.2020 antamansa päätöksen alentaa nettomääräisten lyhyiden positioiden raportointirajaa tilapäisesti 0,2 prosentista 0,1 prosenttiin. Päätös tuli voimaan 18.9.2020 ja sitä sovelletaan sen voimaantulopäivästä kolmen kuukauden ajan. Päätöksen voimaantulon ajan kaupankäynnin kohteeksi säännellyllä markkinalla otetun yhtiön osakkeita koskeva lyhyt nettopositio on siis ilmoitettava, kun positio saavuttaa, ylittää tai alittaa 0,1 prosenttia kohdeyhtiön liikkeeseen lasketusta osakepääomasta.

Rikoslaisissa (39/1889, muutoksineen) on kriminalisoitu sisäpiiritiedon väärinkäyttö, sisäpiiritiedon laitton ilmaiseminen, markkinoiden manipulointi ja tiedottamisrikos. Markkinoiden väärinkäyttöasetuksessa, Arvopaperimarkkinalaisissa ja laissa Finanssivalvonnasta (878/2008, muutoksineen) on annettu Finanssivalvonnalle oikeus määrätä hallinnollisia sanktioita siltä osin, kun kyseessä oleva teko ei kuulu rikoslain soveltamisalaan. Finanssivalvonta voi antaa esimerkiksi julkisen varoituksen tai määrätä hallinnollisia seuraamuksia tai rahallisia sanktioita julkistamisvaatimuksia, julkista ostotarjousta, sisäpiirirekisteriä tai markkinoiden väärinkäyttöä koskevien säännösten rikkomisesta. Helsingin Pörssin kurinpitolautakunta voi antaa yhtiölle varoituksen tai muistutuksen tai määrätä kurinpitomaksun tai määrätä yhtiön poistettavaksi pörssilistalta.

### **Kaupankäynti ja kauppajen selvitys Helsingin Pörssissä**

Osakekaupankäynti Helsingin Pörssissä tapahtuu automatisoidussa täsmäytysjärjestelmässä. Helsingin Pörssi käyttää osakekaupassa INET-kaupankäyntijärjestelmää, joka on toimeksiantopohjainen järjestelmä, jossa toimeksiannot täsmäytetään kaupoiksi, kun hinta- ja määrätiedot sekä muut ehdot täsmäävät. INET-kaupankäyntijärjestelmässä kaupankäyntipäivä koostuu pääasiassa kaupankäyntiä edeltävästä vaiheesta, varsinaisesta kaupankäynnistä ja kaupankäynnin jälkeisestä vaiheesta.

Osakkeiden osalta kaupankäyntiä edeltävä vaihe alkaa kello 9.00 ja päättyy kello 9.45, jolloin toimeksiantoja voidaan tallentaa, muuttaa tai poistaa edellisen kaupankäyntipäivän hintoihin perustuen. Päivän avaushuuto-kauppa ja jatkuva kaupankäynti tapahtuvat kello 9.45 ja 18.30 välisenä aikana. Päivän avaus alkaa kello 9.45 ja päättyy kello 10.00. Päivän avaukseen siirretään automaattisesti kaupankäyntiä edeltävän vaiheen aikana tallennetut tarjoukset sekä järjestelmässä jo olevat useamman päivän voimassa olevat tarjoukset. Jatkuva kaupankäynti alkaa välittömästi päivän avauksen päätyttyä kello 10.00, jolloin ensimmäisen osakkeen avauskurssi määrätään, minkä jälkeen jatkuva kaupankäynti kyseisellä osakkeella alkaa. Noin kymmenen minuutin kuluttua kaikkien osakkeiden avauskurssit on määrätty, ja markkinoiden kysyntään ja tarjontaan perustuva kaupankäynti jatkuu kello 18.25 asti, jolloin alkaa päivän päätöshuutokauppa. Päätöshuutokauppa loppuu noin kello 18.30, jolloin päätöskurssit määritetään. Kaupankäynnin jälkeisen vaiheen aikana kello 18.30 ja 19:00 välillä voidaan tallentaa vain osakkeiden sopimuskauppoja jälkipörssikauppoina päivän kaupankäynnissä määrättyneeseen hintaan.

Kaupat selvitetään ensisijaisesti määrittämällä ne keskusvastapuolen (esimerkiksi European Central Counterparty N.V.) järjestelmässä ja toteuttamalla ne Euroclear Finlandin järjestelmässä toisena (2.) pankkipäivänä kaupantekopäivästä (T + 2), elleivät osapuolet ole toisin sopineet.

Kaupankäynti arvopapereilla Helsingin Pörssissä ja kauppojen selvitys Euroclear Finlandissa tapahtuu euroissa, ja pienin mahdollinen hinnanmuutos (tick size) noteerauksissa riippuu osakkeen tikkivälitulukosta ja on alimmillaan 0,0001 euroa. Hintatiedot tuotetaan ja julkaistaan ainoastaan euroissa.

Helsingin Pörssi on osa Nasdaq-konsernia. Nasdaq-konserni omistaa ja ylläpitää myös muun muassa Tukholman, Kööpenhaminan, Riian, Reykjavikin, Vilnan ja Tallinnan pörssijä. Nasdaq Nordic koostuu neljästä paikallisesta arvopaperipörssistä, jotka sijaitsevat Kööpenhaminassa, Helsingissä, Reykjavikissa ja Tukholmassa. Pörssit ovat erillisiä oikeushenkilöitä omissa maissaan. Nasdaq-konsernin pohjoismaiset pörssit ovat yhdistäneet sääntökirjansa keväällä 2020. Sääntökirja sisältää yhteisen osan ja pörssikohtaiset liitteet. Näihin neljään pörssiin listatut yhtiöt esitetään yhteisellä Pohjoismaisella listalla, jonka listausvaatimukset on harmonisoitu.

## **Arvo-osuusjärjestelmä**

### ***Yleistä***

Kaikkien Euroopan unioniin sijoittautuneiden liikkeeseenlaskijoiden, jotka laskevat liikkeeseen tai ovat laskeet liikkeeseen siirtokelpoisia arvopapereita, jotka otetaan kaupankäynnin kohteeksi tai joilla käydään kauppaa kauppapaikoilla, on huolehdittava siitä, että tällaiset arvopaperit muutetaan arvo-osuusmuotoon. Liikkeeseenlaskijalla on oikeus valita arvopaperikeskus, jossa arvopaperit lasketaan liikkeeseen. Suomessa arvopaperikeskuksena toimii tämän Esitteen päivämääränä Euroclear Finland. Euroclear Finland ylläpitää arvo-osuusrekisteriä sekä oman pääoman että vieraan pääoman ehtoista arvopapereista. Euroclear Finlandin rekisteröity osoite on Urho Kekkosen katu 5C, 00100 Helsinki.

Euroclear Finland pitää yhtiökohtaisia osakasluetteloita arvo-osuusjärjestelmään kuuluvien yhtiöiden osakkeenomistajista. Tilinhoitajilla, jollaisina voivat toimia muun muassa luottolaitokset ja sijoituspalveluyritykset, on oikeus tehdä kirjauksia arvo-osuusrekisteriin ja hallinnoida arvo-osuustilejä.

### ***Kirjaamismenettely***

Arvo-osuusjärjestelmään tehtäviä merkintöjä varten osakkeenomistajan on avattava arvo-osuustili jossakin tilinhoitajassa tai sovittava omaisuudenhoitajan kanssa arvo-osuuksien säilyttämisestä omaisuudenhoitotilillä. Suomalainen osakkeenomistaja ei voi kirjata osakkeitaan hallintarekisteröidylle arvo-osuustilille suomalaisessa arvo-osuusjärjestelmässä. Muun kuin suomalaisen osakkeenomistajan arvo-osuudet voidaan kirjata omaisuudenhoitotilille, jolloin arvo-osuudet rekisteröidään hallintarekisteröinnin hoitajan nimiin yhtiön osakasluetteloon. Omaisuudenhoitotilin tulee sisältää tiedot hallintarekisteröinnin hoitajasta osakkeen tosiasiallisen omistajan sijaan sekä mainita siitä, että tili on omaisuudenhoitotili. Omaisuudenhoitotilille saadaan kirjata yhden tai useamman asiakkaan lukuun hallittavia arvo-osuuksia. Lisäksi ulkomaalaisen yksityishenkilön, yhteisön tai säätiön omistamat osakkeet voidaan kirjata hallintarekisteröidylle omistajatilille, jolloin arvo-osuustili avataan tämän nimiin, mutta yhtiön osakasluetteloon merkitään hallintarekisteröinnin hoitaja.

Kaikki arvo-osuusjärjestelmään liitettyjen arvopapereiden siirrot toteutetaan tilisiirtoina tietojärjestelmässä. Tilinhoitaja toimittaa säännöllisin väliajoin vähintään neljä kertaa vuodessa tilinhaltijalle ilmoituksen, josta ilmenevät tilille tehdyt edellisen ilmoituksen jälkeiset kirjaukset Arvo-osuustilin haltijat saavat myös vuosi-ilmoituksen omistuksistaan jokaisen kalenterivuoden päättyessä.

Jokaiselle arvo-osuustilille on merkittävä määriteltäviä tietoja tilinhaltijasta ja muista tilille kirjattuihin arvo-osuuksiin kohdistuvien oikeuksien haltijoista sekä tietoja tilinhoitajasta, jonka hoidossa arvo-osuustili on. Vaadittavat tiedot sisältävät myös tilille kirjattujen arvo-osuuksien lajin ja määrän sekä tiliin ja sille kirjattuihin arvo-osuuksiin kohdistuvat oikeudet ja rajoitukset. Euroclear Finland ja tilinhoitajat ovat velvollisia pitämään saamansa tiedot luottamuksellisina. Yhtiöllä on kuitenkin Osakeyhtiölain mukaan velvollisuus pitää osakasluettelo jokaisen nähtävänä yhtiön pääkonttorissa tai, yhtiön osakkeiden kuuluessa arvo-osuusjärjestelmään, arvopaperikeskuksen toimipaikassa Suomessa. Finanssivalvonnalla on myös pyynnöstä oikeus saada määrättyjä tietoja myös hallintarekisteröityjen osakkeiden omistajista.

Kukin tilinhoitaja on vastuussa virheistä ja puutteista kirjaustoiminnassa sekä salassapitovelvollisuuden rikkomisesta. Mikäli tilinhaltijalle on aiheutunut vahinkoa virheellisestä kirjauksesta taikka muusta virheestä tai virheestä kirjattuun osakkeeseen liittyvien oikeuksien muutoksen tai poiston yhteydessä, eikä asianomainen tilinhoitaja kykene suorittamaan vahingosta täysimääräistä korvausta, tilinomistaja on oikeutettu saamaan korvauksen lakisääteisestä kirjausrahastosta. Kirjausrahaston pääoman on oltava vähintään 0,0048 prosenttia arvo-osuusjärjestelmässä viiden viimeksi kuluneen vuoden aikana säilytettävänä olleiden arvo-osuuksien

yhteenlasketun käyvän arvon keskiarvosta mutta kuitenkin vähintään 20 miljoonaa euroa. Samalle vahingonkäräjälle maksetaan kirjausrahaston varoista korvauksena vahingonkäräjän samalta tilinhoitajalta olevan korvaussaatavan määrä, kuitenkin enintään 25 000 euroa. Kirjausrahaston korvausvelvollisuus on rajoitettu samaan vahinkotapahtumaan liittyvissä vahingoissa 10 miljoonaan euroon.

### ***Osakkeiden säilyttäminen ja hallintarekisteröinti***

Muu kuin suomalainen osakkeenomistaja voi valtuuttaa tilinhoitajan (tai määrätyn muun Euroclear Finlandin hyväksymän suomalaisen tai ulkomaisen yhteisön) toimimaan puolestaan hallintarekisteröinnin hoitajana. Hallintarekisteröityjen osakkeiden nojalla ei voida käyttää muita omistajalle liikkeeseenlaskijaa kohtaan arvo-osuuden omistajana kuuluvia oikeuksia kuin oikeutta nostaa varoja, muuntaa tai vaihtaa arvo-osuus ja osallistua osake- tai muuhun arvo-osuusantiin. Hallintarekisteröityjen osakkeiden omistajan on yhtiökokouksiin osallistumista varten haettava osakkeiden merkitsemistä tilapäisesti osakasluetteloon. Pyyntö tilapäisestä merkitsemisestä osakasluetteloon tulee tehdä viimeistään yhtiökokoukskutsussa ilmoitettavana ajankohtana, joka on yhtiökokouksen täsmäytyspäivän jälkeen. Tilapäinen merkitseminen edellyttää, että hallintarekisteröityjen osakkeiden omistajalla on oikeus osakkeiden perusteella tulla rekisteröidyksi yhtiön osakasluetteloon täsmäytyspäivänä. Hallintarekisteröityjen osakkeiden omistajan, joka on ilmoitettu tilapäisesti merkittäväksi osakasluetteloon, katsotaan ilmoittautuneen kokoukseen.

Hallintarekisteröinnin hoitajan on pyynnöstä ilmoitettava Finanssivalvonnalle sekä asianomaiselle yhtiölle nimiinsä rekisteröityjen osakkeiden todellisen osakkeenomistajan henkilöllisyys, mikäli se on tiedossa, sekä tämän omistamien osakkeiden määrän. Mikäli todellisen osakkeenomistajan henkilöllisyys ei ole tiedossa, hallintarekisteröinnin hoitajan on ilmoitettava vastaavat tiedot todellisen osakkeenomistajan edustajana toimivasta tahosta ja toimitettava edustajan kirjallinen vakuutus siitä, että osakkeiden todellinen osakkeenomistaja ei ole suomalainen luonnollinen henkilö tai suomalainen oikeushenkilö.

Euroclear Finlandin välittäjänä toimivan Euroclear Bank S.A./N.V.:n ja Clearstreamin lukuun toimivilla suomalaisilla omaisuudenhoitajilla on säilytystili arvo-osuusjärjestelmässä ja ulkomaalaiset osakkeenomistajat voivat siten säilyttää Helsingin Pörssissä noteerattuja osakkeitaan Euroclear Bank S.A./N.V.:ssä ja Clearstreamissä olevilla tileillä.

Osakkeenomistajan, joka haluaa pitää osakkeitaan arvo-osuusjärjestelmässä omissa nimissään, mutta jolla ei ole arvo-osuustiliä Suomessa, tulee avata arvo-osuustili tilinhoitajayhteisön kautta sekä euromääräinen pankkitili Suomessa.

### ***Sijoittajien korvausrahasto ja talletussuojarahasto***

Sijoituspalvelulaissa (747/2012, muutoksineen) säädetään sijoittajien korvausrahastosta. Kyseisen lain mukaan sijoittajat jaetaan ammattimaisiin ja ei-ammattimaisiin sijoittajiin. Sijoittajien korvausrahastosta ei korvata ammattimaisten sijoittajien tappioita. Ammattimaisen sijoittajan määritelmään kuuluvat yritykset ja julkiset yhteisöt, joita voidaan pitää arvopaperimarkkinat ja niiden riskit tuntevina tahoina. Sijoittaja voi myös kirjallisesti ilmoittautua arvopaperimarkkinoihin liittyvän ammattitaitonsa ja kokemuksensa johdosta ammattimaiseksi sijoittajaksi; luonnolliset henkilöt oletetaan yleensä kuitenkin ei-ammattimaisiksi sijoittajiksi.

Sijoituspalveluyritysten ja luottolaitosten tulee kuulua korvausrahastoon. Vaatimus jäsenyydestä ei koske sellaista sijoituspalveluyritystä, joka tarjoaa sijoituspalveluna yksinomaan toimeksiantojen välittämistä tai sijoitusneuvontaa tai monenkeskisen kaupankäynnin järjestämistä ja jolla ei ole hallussaan tai hallinnoitavana asiakasvaroja. Korvausrahasto turvaa selvien ja riidattomien saatavien maksun tapauksessa, jossa sijoituspalveluyritys tai luottolaitos on asetettu konkurssiin, yrityssaneerausmenettelyyn tai on muutoin kuin tilapäisesti kykenemätön vastaamaan maksuvelvoitteistaan määrätyn ajanjakson aikana. Korvausrahastosta korvataan vain ei-ammattimaisten sijoittajien saatavia. Korvausrahaston pätevien saatavien perusteella maksama korvauksen määrä on 90 prosenttia sijoittajan kultakin sijoituspalveluyritykseltä tai luottolaitokselta olevan saatavan määrästä, kuitenkin enintään 20 000 euroa. Rahastosta ei korvata osakkeen arvonalentumisesta johtuvia tappioita tai virheellisiksi osoittautuneista sijoituspäätöksistä syntyneitä tappioita. Sijoittajat ovat siten edelleen vastuussa sijoituspäätöksiensä seurauksista. Rahoitusvakausviranomaisesta annetun lain (1195/2014, muutoksineen) mukaan talletuspankkien on kuuluttava talletussuojarahastoon, jonka tarkoituksena on turvata talletuspankissa tilillä olevien tai tilille vielä kirjaamattomien maksunvälityksessä olevien saatavien maksu, jos talletuspankki on muutoin kuin tilapäisesti maksukyvytön. Talletuspankin asiakkaille voidaan korvata saatavat talletussuojarahastosta 100 000 euroon asti. Sijoittajan varat voidaan turvata joko talletussuojarahastolla tai korvausrahastolla. Sijoittajan varat eivät kuitenkaan ole korvattavissa kummastakin rahastosta yhtä aikaa.



## VEROTUS SUOMESSA

Alla esitetty yhteenveto perustuu tämän Esitteen päivämääränä Suomessa voimassa olevaan verolainsäädäntöön ja vallitsevaan oikeus- ja verotuskäytäntöön. Muutokset verolainsäädännössä ja sen tulkinnassa saattavat vaikuttaa verotukseen ja muutoksilla voi olla myös takautuva vaikutus. Yhteenveto ei ole tyhjentävä, eikä siinä oteta huomioon tai käsitellä minkään muun maan kuin Suomen verolainsäädäntöä. Jonkin muun maan verolainsäädäntö saattaa vaikuttaa sijoitusta harkitsevaan henkilöön ja mahdolliseen Uusista Osakkeista tai Merkintäoikeuksista saatuun tuloon. Sijoittajien tulee kääntyä veroasiantuntijan puoleen heidän yksilöllisiin olosuhteisiinsa soveltuvien suomalaisten tai ulkomaisten veroseuraamusten selvittämiseksi.

Seuraavassa käsitellään olennaisia Suomen tulo- ja varainsiirtoveroseuraamuksia, joilla saattaa olla merkitystä sijoittajien kannalta. Alla oleva kuvaus soveltuu Suomessa yleisesti ja rajoitetusti verovelvollisiin luonnollisiin henkilöihin sekä osakeyhtiöihin, ja siinä käsitellään Osakkeille jaettavaan osinkoon sekä Osakkeiden myynnistä saatavaan luovutusvoittoon soveltuvaa Suomen kansallista verolainsäädäntöä.

Alla esitetty ei ota huomioon tai käsittele muiden maiden kuin Suomen verolainsäädäntöä, eikä siinä käsitellä verokohtelua sellaisten Osakkeiden omistajien osalta, joihin voi soveltua muun muassa erilaisia yritysjärjestelyitä, ulkomaisia väliyhteisöjä, liiketoimintaa harjoittamattomia yhteisöjä, tuloverosta vapautettuja yhteisöjä tai avoimia yhtiöitä taikka kommandiittiyhtiöitä koskevia erityisiä verosäännöksiä. Tässä kuvauksessa ei myöskään käsitellä Suomen perintö- tai lahjaveroseuraamuksia.

Tämä kuvaus perustuu pääosin:

- tuloverolakiin (1535/1992, muutoksineen, "**Tuloverolaki**");
- lakiin elinkeinotulon verottamisesta (360/1968, muutoksineen, "**Elinkeinotuloverolaki**");
- lakiin rajoitetusti verovelvollisen tulon verottamisesta (627/1978, muutoksineen);
- varainsiirtoverolakiin (931/1996, muutoksineen); ja
- verotusmenettelystä annettuun lakiin (1558/1995, muutoksineen, "**Verotusmenettelylaki**").

Lisäksi kuvauksessa on otettu huomioon asiaankuuluva oikeuskäytäntö sekä veroviranomaisten päätökset ja lausunnot, jotka ovat voimassa ja saatavilla tämän Esitteen päivämääränä.

Seuraava kuvaus voi muuttua ja muutokset saattavat vaikuttaa verotukseen myös takautuvasti, minkä vuoksi muutoksilla voi olla vaikutuksia alla esitettäviin veroseuraamuksiin.

### Yleistä verotuksesta

Suomessa yleisesti verovelvollisia ja rajoitetusti verovelvollisia kohdellaan verotuksessa eri tavoin. Suomessa yleisesti verovelvolliset ovat Suomessa verovelvollisia maailmanlaajuisista tuloistaan. Rajoitetusti verovelvollisia verotetaan vain suomalaisista lähteistä saadusta tulosta. Lisäksi rajoitetusti verovelvollisen Suomessa sijaitsevasta kiinteästä toimipaikasta saamaa tuloa verotetaan Suomessa. Verosopimukset voivat kuitenkin rajoittaa Suomen verolainsäädännön soveltumista sekä rajoitetusti verovelvollisen suomalaisesta lähteestä saaman tulon verottamista Suomessa.

Luonnollisen henkilön katsotaan yleensä olevan Suomessa yleisesti verovelvollinen silloin, kun hän oleskelee Suomessa jatkuvasti yli kuuden kuukauden ajan tai hänellä on Suomessa varsinainen asunto ja koti. Ulkomaille muuttanutta Suomen kansalaista pidetään kuitenkin Suomessa yleisesti verovelvollisena muuttovuoden ja kolmen seuraavan vuoden ajan, jollei hän näytä toteen, ettei hänellä ole kyseisenä verovuonna ollut olennaisia siteitä Suomeen.

Ansiotuloa verotetaan progressiivisen veroasteikon mukaan. Tämän Esitteen päivämääränä pääomatuloverokanta on 30 prosenttia, ja mikäli Suomessa yleisesti verovelvollisen luonnollisen henkilön pääomatulot ovat yli 30 000 euroa kalenterivuodessa, pääomatuloverokanta on 34 prosenttia 30 000 euroa ylittävältä osalta. Suomen lain mukaisesti perustetut yhtiöt ovat Suomessa yleisesti verovelvollisia ja siten Suomessa yhteisöverovelvollisia maailmanlaajuisista tuloistaan. Lisäksi rajoitetusti verovelvolliset yhtiöt ovat Suomessa yhteisöverovelvollisia Suomessa sijaitseviin kiinteisiin toimipaikkoihin liittyvistä tuloistaan. Yhteisöverokanta on tämän Esitteen päivämääränä 20 prosenttia.

Seuraavassa on yhteenveto tietyistä Osakkeiden hankintaan, omistamiseen ja luovuttamiseen liittyvistä veroseuraamuksista Suomessa yleisesti ja rajoitetusti verovelvollisille osakkeenomistajille.

## **Osinkojen ja vapaan oman pääoman rahastosta tapahtuvan varojenjaon verotus**

Tuloverolaisissa määritellyn julkisesti listatun yhtiön ("**Listattu yhtiö**") varojenjakoa vapaan oman pääoman rahastosta verotetaan osingonjakona. Näin ollen alla osingonjaon osalta kuvattu soveltuu myös varojen jakoon Yhtiön vapaan oman pääoman rahastosta.

### ***Yleisesti verovelvolliset luonnolliset henkilöt***

Osakkeenomistajan elinkeinotoimintaan (eli elinkeinotulonlähteeseen) kuulumattomien osakkeiden osalta luonnollisen henkilön Listatusta yhtiöstä saamista osingoista 85 prosenttia verotetaan pääomatulona 30 prosentin verokannan mukaisesti (34 prosentin verokannan mukaisesti siltä osin kuin pääomatulojen yhteismäärä ylittää kalenterivuodessa 30 000 euroa) ja loput 15 prosenttia on verovapaata tuloa. Osakkeenomistajan elinkeinotoimintaan kuuluvien osakkeiden osalta luonnollisen henkilön Listatusta yhtiöstä saamista osingoista 85 prosenttia verotetaan osittain ansiotulona progressiivisen veroasteikon mukaan ja osittain pääomatulona 30 prosentin verokannan mukaan (34 prosenttia pääomatulojen määrästä, joka ylittää 30 000 euroa kalenterivuodessa), ja loput 15 prosenttia on verovapaata tuloa.

Listatun yhtiön yleisesti verovelvollisille luonnollisille henkilöille jakamista osingoista on toimitettava ennakonpidätys. Tämän Esitteen päivämääränä ennakonpidätyksen suuruus on 25,5 prosenttia maksettavasta osingosta. Osinkoa jakavan yhtiön toimittaman ennakonpidätyksen määrä hyvitetään luonnollisen henkilön saaman osinkotulon lopullisessa verotuksessa. Suomessa yleisesti verovelvollisen luonnollisen henkilön on tarkistettava, että hänen verovuonna saamansa osinkotulot on raportoitu oikein esitetyillä veroilmoituksella. Mikäli osinkotulojen määrä tai toimitetun ennakonpidätyksen määrä on raportoitu esitetyillä veroilmoituksella virheellisesti, Suomessa yleisesti verovelvollisen luonnollisen henkilön on korjattava veroilmoitustaan tältä osin ja toimitettava korjattu veroilmoitus Suomen veroviranomaisille.

Säännökset koskien hallintarekisteröidyille osakkeille maksettavia osinkoja ovat muuttuneet, ja uudet säännöt koskien Suomessa yleisesti verovelvollisia tulivat voimaan 1.1.2020. Uusien sääntöjen mukaan 50 prosentin ennakkovero pidätetään hallintarekisteröidyille osakkeille maksettavista osingoista, ellei osingon maksava yhtiö tai rekisteröity tilinhoitaja pysty tunnistamaan osingonsaajaa rajoitetusti verovelvolliseksi Suomessa (rajoitetusti verovelvollisten verotuksesta, katso alempana "*Rajoitetusti verovelvolliset*").

### ***Suomalaiset osakeyhtiöt***

Listatun yhtiön jakamien osinkojen verotus riippuu muun muassa siitä, onko osinkoja vastaanottava suomalainen yhtiö Listattu yhtiö vai ei.

Osingot, jotka Listattu yhtiö saa toiselta Listatulta yhtiöltä, ovat lähtökohtaisesti verovapaata tuloa. Siinä tapauksessa, että osakkeet kuuluvat osakkeenomistajan sijoitusomaisuuteen, niistä saatavista osingoista 75 prosenttia on veronalaista tuloa ja 25 prosenttia verovapaata tuloa. Sijoitusomaisuutta voi olla vain raha-, vaakuutus- ja eläkelaitoksilla.

Osingot, joita suomalainen listaamaton yhtiö (eli yksityinen osakeyhtiö) saa Listatulta yhtiöltä, ovat verotettavaa tuloa, johon kohdistuu 20 prosentin yhteisövero. Jos yksityinen osakeyhtiö kuitenkin omistaa välittömästi vähintään 10 prosenttia osinkoa jakavan Listatun yhtiön osakepääomasta, on tällaisista osakkeista saatava osinko verovapaata edellyttäen, että osakkeet eivät kuulu osakkeenomistajan sijoitusomaisuuteen. Jos osakkeet kuitenkin kuuluvat osakkeenomistajan sijoitusomaisuuteen, niistä saatavista osingoista on verotettavaa tuloa 75 prosenttia ja 25 prosenttia verovapaata tuloa.

Hallintarekisterin kautta osakkeita omistavan tahon ollessa Suomessa yleisesti verovelvollinen yhteisö ennakonpidätyksen suuruus on 50 prosenttia.

### ***Rajoitetusti verovelvolliset***

Suomalaisen yhtiön Suomessa rajoitetusti verovelvolliselle maksamasta osingosta peritään pääsääntöisesti lähdevero. Osinkoa jakava yhtiö pidättää lähdeveron osingon maksamisen yhteydessä, eikä osingosta tarvitse maksaa muita veroja Suomessa. Lähdeveron määrä on 20 prosenttia, kun tulonsaaja on rajoitetusti verovelvollinen yhteisö, ja 30 prosenttia kaikille muille rajoitetusti verovelvollisille tulonsaajille, ellei soveltuvassa verosopimuksessa toisin määrätä.

Suomi on solminut useiden valtioiden kanssa verosopimuksia, joiden mukaan verosopimuksen soveltamisalaan kuuluville tahoille maksetuista osingoista pidätettävä lähdeveroprosentti on alennettu. Seuraavassa on esitetty esimerkkejä lähdeveroprosenteista, joita Suomen ja mainittujen valtioiden välillä solmittujen verosopimusten perusteella sovelletaan yleensä portfolio-osakkeille maksettavaan osinkoon: Alankomaat 15 prosenttia, Belgia 15 prosenttia, Espanja 15 prosenttia, Irlanti 0 prosenttia, Italia 15 prosenttia, Itävalta 10 prosenttia, Japani 15 prosenttia, Kanada 15 prosenttia, Norja 15 prosenttia, Ranska 0 prosenttia, Ruotsi 15 prosenttia, Saksa 15 prosenttia, Sveitsi 10 prosenttia, Tanska 15 prosenttia, Yhdistynyt Kuningaskunta 0 prosenttia ja Yhdysvallat 15 prosenttia (0 prosenttia eräiden eläkerahastojen osalta). Luettelo ei ole tyhjentävä. Verosopimuksen mukainen lähdeveroprosentti on yleensä vielä alhaisempi, jos osakkeenomistaja on yhtiö, joka omistaa tietyn osuuden osinkoa jakavasta yhtiöstä (yleensä vähintään 10 tai 25 prosenttia osinkoa jakavan yhtiön osakepääomasta tai äänistä). Soveltuvan verosopimuksen mukaista alennettua lähdeveroprosenttia voidaan soveltaa, jos osingonsaaja on toimittanut osinkoa maksavalle yhtiölle voimassaolevan lähdeverokortin tai osingonsaajan kansallisuutta ja henkilöllisyyttä koskevat vaadittavat tiedot, joiden perusteella osinkoa jakava yhtiö voi varmistua verosopimuksen osinkoa koskevien säännösten soveltumisesta jaettavaan osinkoon.

Kun suomalaisen yhtiön osakkeita säilytetään hallintarekisteröidyllä arvo-osuustilillä, osinkoja maksava suomalainen yhtiö maksaa osingot hallintarekisteröidylle arvo-osuustilille, josta omaisuudenhoitaja välittää maksetut osingot tosiasiallisille edunsaajille. Jos osakkeita säilytetään hallintarekisteröidyllä tilillä ja osinkoon oikeutettu henkilö asuu verosopimusvaltiossa, osingosta peritään soveltuvan verosopimuksen mukainen lähdevero. Veroprosentin on kuitenkin aina oltava vähintään 15 prosenttia ja maksajan on huolellisesti varmistettava verosopimuksen soveltuminen osingon tosiasialliseen edunsaajaan. Jos verosopimuksen mukainen lähdevero on alhaisempi kuin 15 prosenttia, liikaa perittyä lähdeveroa voidaan hakea palautettavaksi esittämällä vaadittavat tiedot tosiasiallisen edunsaajan kansalaisuudesta ja henkilöllisyydestä. Tämä merkitsee sitä, että hallintarekisteröidyllä arvo-osuustilillä säilytetyille osakkeille maksettavista osingoista peritään soveltuvan verosopimuksen mukainen yli 15 prosentin tai 15 prosentin lähdevero ilman perusteellista selvitystä todellisesta osingonsaajasta. Tällainen menettely edellyttää kuitenkin, että ulkomainen omaisuudenhoitaja on merkitty Suomen veroviranomaisen pitämään rekisteriin ja että hänen kotipaikkansa on valtiossa, jonka kanssa Suomella on kaksinkertaisen verotuksen välttämistä koskeva verosopimus. Lisäksi edellytetään, että ulkomaisella omaisuudenhoitajalla on suomalaisen tilinhoitajan kanssa sopimus osakkeiden säilyttämisestä. Tällaisessa sopimuksessa ulkomaisen omaisuudenhoitajan on muun muassa sitouduttava ilmoittamaan osingonsaajan asuinvaltio tilinhoitajalle ja antamaan tarvittaessa lisätietoja veroviranomaisille. Mikäli mainitut kriteerit eivät täyty, hallintarekisteröidylle osakkeille maksettavista osingoista peritään 30 prosentin lähdevero, jos edunsaaja on rajoitetusti verovelvollinen luonnollinen henkilö, ja 20 prosentin lähdevero, jos edunsaaja on rajoitetusti verovelvollinen yhteisö.

Yllä kuvattuja sääntöjä koskien hallintarekisteröityjä osakkeita suomalaisessa yhtiössä on muutettu. Uudet säännöt tulevat voimaan 1.1.2021 ja soveltuvat osinkojen jakamiseen, joka suoritetaan 1.1.2021 tai sen jälkeen. Uusien sääntöjen mukaan 35 prosentin lähdevero pidätetään hallintarekisteröidylle osakkeille maksetuista osingoista, ellei noudateta uusia sääntöjä alennetun lähdeverokannan soveltamisesta verosopimuksen perusteella.

Viimeaikaiset Euroopan Unionin Tuomioistuimen ratkaisut (yhdistetyt asiat C-116/16 ja C-117/16 sekä yhdistetyt asiat C-115/16, C-118/16, C-119/16, C-299/16) koskien tosiasiallisen omistajan ja edunsaajan määrittelyä EU-oikeuden kannalta saattavat vaikuttaa Suomen tulevaan verolainsäädäntöön, mikä saattaa muun muassa johtaa lisävaatimuksiin edullisemmän osinkoverokannan saamiseksi.

### ***Tietyt EU:n jäsenvaltioissa sijaitsevat ulkomaiset yhteisöt***

Suomen verolainsäädännön mukaan lähdeveroa ei peritä osingoista, jotka maksetaan EU:n jäsenvaltiossa sijaitseville ja siellä tuloverovelvollisille emo-tytäryhtiödirektiivin (2011/96/EU, muutoksineen), 2 artiklan mukaisille ulkomaisille yhteisöille, jotka välittömästi omistavat vähintään 10 prosenttia osinkoa jakavan suomalaisen yhtiön pääomasta.

### ***Tietyt Euroopan talousalueella sijaitsevat ulkomaiset yhteisöt***

Tietyille Euroopan talousalueella asuville ulkomaisille yhteisöille maksetut osingot ovat joko täysin verovapaita tai niihin sovelletaan alennettua lähdeveroprosenttia riippuen siitä, miten osinkoa verotettaisiin, jos se maksettaisiin vastaavalle suomalaiselle yhteisölle.

Suomessa lähdeveroa ei peritä suomalaisen yhtiön rajoitetusti verovelvolliselle yhteisölle maksamista osingoista, jos (i) osinkoa saavan yhteisön kotipaikka on Euroopan talousalueella; (ii) neuvoston direktiivi

2011/16/EU hallinnollisesta yhteistyöstä verotuksen alalla ja direktiivin 77/799/ETY kumoamisesta (muutoksiin, ”**Yhteistyödirektiivi**”) tai jokin sopimus virka-avusta ja tietojenvaihdosta veroasioissa Euroopan talousalueella koskee osingonsaajan kotivaltiota; (iii) osinkoa saava yhteisö vastaa Tuloverolain 33 d §:n 4 momentissa tai Elinkeinotuloverolain 6 a §:ssä tarkoitettua suomalaista yhteisöä; (iv) osinko olisi kokonaan verovapaa, jos se maksettaisiin vastaavalle suomalaiselle yhtiölle tai yhteisölle (katso ”– *Suomalaiset osakeyhtiöt*”); ja (v) osinkoa saava yhtiö antaa selvityksen (kotivaltion veroviranomaisten antaman todistuksen muodossa), että lähdevero ei tosiasiallisesti voida kokonaisuudessaan hyvittää kotivaltiossa tapaukseen soveltuvan kaksinkertaisen verotuksen välttämiseksi tehdyn sopimuksen perusteella.

Mikäli osinkoa maksetaan ulkomaiselle yhteisölle, joka täyttää edellä kohdassa (iii) esitetyt edellytykset ja jonka kotipaikka on edellä kohdissa (i) ja (ii) esitetyt vaatimukset täyttävässä valtiossa, mutta maksettava osinko olisi ainoastaan osittain verovapaata, jos se maksettaisiin vastaavalle suomalaiselle yhteisölle (katso ”– *Suomalaiset osakeyhtiöt*”), maksettavasta osingosta peritään Suomessa lähdevero (katso ”– *Rajoitetusti verovelvolliset*”), mutta lähdeveroprosentti on tällaisten osinkojen osalta alennettu 15 prosenttiin (20 prosentin sijaan). Siten lukuun ottamatta emotytäryhtiödirektiivissä tarkoitettuja yhteisöjä, jotka täyttävät verovapauden edellytykset omistamalla välittömästi vähintään kymmenen prosenttia osinkoa jakavan suomalaisen yhtiön pääomasta (katso ”– *Tietyt EU:n jäsenvaltioissa sijaitsevat ulkomaiset yhteisöt*”), 15 prosentin lähdeverokantaa sovelletaan ulkomaiselle yhteisölle, joka täyttää edellä kohdassa (iii) esitetyt edellytykset ja jonka kotipaikka on edellä kohdissa (i) ja (ii) esitetyt vaatimukset täyttävässä valtiossa, maksettaviin osinkoihin, mikäli osinkoa jakavan suomalaisen yhtiön osakkeet kuuluvat osinkoa saavan yhtiön sijoitusomaisuuteen tai mikäli osinkoa saava yhtiö ei ole Listattu yhtiö. Sovellettavasta kaksinkertaisen verotuksen välttämiseksi koskevasta sopimuksesta riippuen sovellettava lähdevero voi olla myös alempi kuin 15 prosenttia (katso ”– *Rajoitetusti verovelvolliset*”).

### ***Eräät Euroopan talousalueella asuvat ulkomaiset luonnolliset henkilöt***

Edellä kuvatun lähdeverotuksen (katso ”– *Rajoitetusti verovelvolliset*”) sijaan ulkomailta asuville rajoitetusti verovelvollisille luonnollisille henkilöille maksettavat osingot voidaan verottaa Verotusmenettelylain mukaisesti (eli vastaavasti kuin Suomessa yleisesti verovelvollisia verotetaan (katso ”– *Yleisesti verovelvolliset luonnolliset henkilöt*”)) edellyttäen kuitenkin, että (i) osinkoa saavan henkilön kotipaikka on Euroopan talousalueella; (ii) Yhteistyödirektiivi tai jokin sopimus virka-avusta ja tietojenvaihdosta veroasioissa Euroopan talousalueella koskee osingon saajan kotivaltiota; ja (iii) osingon saaja antaa selvityksen (kotivaltion veroviranomaisten antaman todistuksen muodossa), että lähdevero ei tosiasiallisesti voida kokonaisuudessaan hyvittää kotivaltiossa tilanteeseen soveltuvan kaksinkertaisen verotuksen välttämiseksi tehdyn sopimuksen perusteella.

### **Luovutusvoittojen verotus**

#### ***Yleisesti verovelvolliset luonnolliset henkilöt***

Osakkeenomistajan elinkeinotoimintaan kuulumattomien Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien myynnistä syntyneitä luovutusvoittoja tai tappiota kohdellaan Suomessa yleisesti verovelvollisen luonnollisen henkilön verotuksessa veronalaisena luovutusvoittona tai vähennyskelpoisena luovutustappiona. Tämän Esitteen päivämääränä luovutusvoittoja verotetaan 30 prosentin verokannan mukaan (34 prosenttia pääomatulojen määrästä, joka ylittää 30 000 euroa kalenterivuodessa). Myyjän elinkeinotoimintaan (elinkeinotulolähteeseen) kuuluvien osakkeiden myynnistä saatu voitto katsotaan myyjän elinkeinotuloksi, joka jaetaan Tuloverolain mukaan verotettavaksi ansiotulona progressiivisen veroasteikon mukaan ja pääomatulona 30 prosentin verokannan mukaan (34 prosenttia pääomatulojen määrästä, joka ylittää 30 000 euroa kalenterivuodessa).

Osakkeenomistajan elinkeinotoimintaan kuulumattomien Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien myynnistä vuonna 2016 ja sen jälkeen aiheutuvat luovutustappiot voidaan vähentää ensisijaisesti verovelvollisen luonnollisen henkilön luovutusvoitoista ja toissijaisesti muusta pääomatulosta samana ja viitenä luovutusta seuraavana verovuotena. Luovutustappiota ei oteta huomioon pääomatulojen alijäämää vahvistettaessa eikä sitä voida siten vähentää alijäämähyvityksen piiriin kuuluvan veron määrästä. Myyjien elinkeinotoimintaan kuuluvien arvopaperien osalta tappiot vähennetään jäljempänä kohdassa ”– *Suomalaiset osakeyhtiöt*” kuvatulla tavalla.

Edellä esitetystä huolimatta osakkeenomistajan elinkeinotoimintaan kuulumattoman omaisuuden myynnistä saama luovutusvoitto on kuitenkin verovapaata tuloa, jos yleisesti verovelvollisen luonnollisen henkilön verovuonna myymän omaisuuden yhteenlasketut luovutushinnat ovat enintään 1 000 euroa (lukuun ottamatta myyntituottoja sellaisesta omaisuudesta, jonka luovutus on Suomen verolainsäädännön nojalla verovapaata). Vastaavasti luovutustappio ei ole verovähennyskelpoinen, jos verovuonna myydyn omaisuuden

yhteenlasketut luovutushinnat ja yhteenlaskettu hankintameno on enintään 1 000 euroa (lukuun ottamatta luovutushintoja tai hankintamenoa sellaisesta omaisuudesta, jonka luovutus on Suomen verolainsäädännön nojalla verovapaata) ja kaiken yleisesti verovelvollisen luonnollisen henkilön verovuonna myymän omaisuuden luovutushinnat ovat samalla yhteensä enintään 1 000 euroa.

Luovutusvoitto tai -tappio lasketaan vähentämällä myyntihinnasta alkuperäinen hankintameno ja myynnistä aiheutuneet kulut. Kun luonnollinen henkilö merkitsee Uusia Osakkeita aiemman osakeomistuksensa perusteella saamallaan Merkintäoikeuksilla, Uusien Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien perusteena olleiden nykyisten Osakkeiden hankintamenoksi katsotaan Merkintäoikeuksien perusteena olleiden osakkeiden hankintameno ja Merkintäoikeuksien perusteella merkittyjen Uusien Osakkeiden merkintähinnan yhteissumma, joka jaetaan Merkintäoikeuksien perusteena olleiden nykyisten Osakkeiden ja merkittyjen Uusien Osakkeiden yhteismäärällä. Vaihtoehtoisesti luonnollinen henkilö voi elinkeinotoimintaan kuulumattomien osakkeiden osalta käyttää todellisen hankintameno vähentämisen sijasta ns. hankintameno-olettamaa, jonka suuruus on 20 prosenttia myyntihinnasta tai, jos osakkeet on omistettu vähintään kymmenen vuotta, 40 prosenttia myyntihinnasta. Mikäli hankintameno-olettamaa käytetään todellisen hankintameno sijasta, myyntikustannusten katsotaan sisältyvän hankintameno-olettamaan, eikä niitä voida enää vähentää erikseen myyntihinnasta.

Uusien Osakkeiden hankinta-ajankohdaksi katsotaan niiden nykyisten Osakkeiden hankinta-ajankohta, joiden perusteella luonnollinen henkilö on saanut Merkintäoikeudet.

Jos luonnollinen henkilö myy Merkintäoikeudet käyttämättä niitä Uusien Osakkeiden merkitsemiseen, Merkintäoikeuden hankinta-ajankohdaksi katsotaan niiden nykyisten Osakkeiden hankinta-ajankohta, joiden perusteella luonnollinen henkilö on saanut Merkintäoikeudet. Tässä tapauksessa Merkintäoikeuksilla ei ole hankintamenoa, joten luovutusvoiton määrää laskettaessa Merkintäoikeuden luovutushinnasta vähennetään luovutetun Merkintäoikeuden perusteena olleiden nykyisten Osakkeiden hankinta-ajankohdasta riippuen joko 20 tai 40 prosentin suuruisen hankintameno-olettama.

Hankittujen Merkintäoikeuksien perusteella merkittyjen Uusien Osakkeiden hankinta-ajankohdaksi katsotaan Merkintäoikeuksien hankinta-ajankohta. Tällä perusteella merkittyjen Uusien Osakkeiden luovutuksesta muodostuvan luovutusvoiton määrä voidaan laskea soveltaen joko todellista hankintamenoa, eli Merkintäoikeuksista ja Uusista Osakkeista maksettua hintaa lisättynä mahdollisilla hankintakuluilla tai hankintameno-olettamaa. Jos hankitut Merkintäoikeudet luovutetaan käyttämättä niitä Uusien Osakkeiden merkitsemiseen, määritetään luovutuksesta syntyvän luovutusvoiton määrä käyttäen joko todellista hankintamenoa tai hankintameno-olettamaa.

Suomessa yleisesti verovelvollisten luonnollisten henkilöiden on veroilmoituksessaan ilmoitettava tiedot verovuoden aikana tapahtuneista Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien luovutuksista.

### ***Suomalaiset osakeyhtiöt***

Seuraavassa esitetty koskee vain sellaisia suomalaisia osakeyhtiöitä, joita verotetaan Elinkeinotuloverolain nojalla. Osakkeista ja Merkintäoikeuksista saatava luovutusvoitto on pääsääntöisesti osakeyhtiön veronalaista tuloa.

Osakkeet ja Merkintäoikeudet voivat kuulua osakeyhtiön käyttö-, vaihto-, sijoitus- tai rahoitusomaisuuteen. Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien luovutusten ja arvonalentumisten verotuskohtelu vaihtelee Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien omaisuuslajista riippuen.

Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien myyntihinta lasketaan pääsääntöisesti osaksi suomalaisen yhtiön elinkeinotoiminnan tuloa. Vastaavasti Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien hankintameno ja voiton hankkimisesta aiheutuneet menot ovat vähennyskelpoisia menoja kyseisen yhtiön verotuksessa luovutuksen yhteydessä.

Kun suomalainen osakeyhtiö merkitsee Uusia Osakkeita aiemman osakeomistuksensa perusteella saamallaan Merkintäoikeuksilla, Uusien Osakkeiden ja Merkintäoikeuksien perusteena olleiden henkilön omistamien nykyisten Osakkeiden hankintamenoksi katsotaan Merkintäoikeuksien perusteena olleiden nykyisten Osakkeiden hankintameno ja Merkintäoikeuksien perusteella merkittyjen Uusien Osakkeiden merkintähinnan yhteissumma, joka jaetaan Merkintäoikeuksien perusteena olleiden nykyisten Osakkeiden ja merkittyjen Uusien Osakkeiden yhteismäärällä.

Jos suomalainen osakeyhtiö luovuttaa aiemman osakeomistuksensa perusteella saamansa käyttämättömän Merkintäoikeuden, katsotaan luovutetun Merkintäoikeuden hankintamenoksi luovutusvoittoa laskettaessa se

osa Merkintäoikeuden perusteena olleen nykyisen Osakkeen hankintamenosta, joka vastaa Merkintäoikeuden myyntihintaa jaettuna myyntihinnan ja osakkeen käyvän arvon summalla Merkintäoikeuden luovutushetkellä. Jos suomalainen osakeyhtiö myy hankkimiaan Merkintäoikeuksia, katsotaan näiden Merkintäoikeuksien hankintamenoksi hankintahinta lisättynä mahdollisilla hankinnasta aiheutuneilla kuluilla. Mikäli suomalainen osakeyhtiö merkitsee Uusia Osakkeita hankkiemiensa Merkintäoikeuksien perusteella, tällaisten Uusien Osakkeiden hankintamenoksi katsotaan Merkintäoikeuden hankintameno lisättynä merkintähinnalla sekä mahdollisilla hankintakuluilla.

Suomalaisen osakeyhtiön saamat osakkeiden luovutusvoitot ovat kuitenkin verovapaita, mikäli tietyt tiukasti määritellyt edellytykset täyttyvät. Osakkeiden luovutusvoiton verovapautta koskevien säännösten mukaan muun kuin pääomasijoitustoimintaa harjoittavan yhtiön saama luovutusvoitto elinkeinotoiminnan käyttöomaisuusosakkeista ei pääsääntöisesti ole verotettavaa elinkeinotulona eikä luovutuksessa syntynyt tappio ole vastaavissa oloissa vähennyskelpoinen, jos muun muassa (i) myyjä on omistanut suoraan ja yhtäjaksoisesti vähintään vuoden ajan, joka on päättynyt enintään vuotta ennen luovutusta, vähintään 10 prosentin osuuden luovutettavan yhtiön osakepääomasta; (ii) osakeluovutuksen kohteena oleva yhtiö ei ole kiinteistö- tai asunto-osakeyhtiö taikka osakeyhtiö, jonka toiminta tosiasiallisesti käsittää pääasiallisesti kiinteistöjen omistamista tai hallintaa; ja (iii) luovutuksen kohteena oleva yhtiö on yleisesti verovelvollinen Suomessa tai sellainen toisessa EU:n jäsenvaltiossa sijaitseva yhtiö, jota tarkoitetaan emo-tytäryhtiödirektiivin (2011/96/EU, muutoksineen) 2 artiklassa tai yhtiö, jonka kotipaikka on sellaisessa valtiossa, jonka kanssa Suomi on solminut osinkoon soveltuvan kaksinkertaisen verotuksen välttämistä koskevan verosopimuksen. Lisäksi Suomen oikeuskäytännössä on asetettu verovapaan osakkeiden luovutuksen edellytykseksi toiminnallinen yhteys osakkeita luovuttavan yhtiön ja osakeluovutuksen kohteena olevan yhtiön välillä.

Jos myyvän yhtiön käyttöomaisuuteen kuuluvien (muiden kuin verovapaasti luovutettavien) osakkeiden luovutuksesta syntyy verotuksessa vähennyskelpoinen luovutustappio, se voidaan vähentää vain käyttöomaisuusosakkeiden luovutuksesta saaduista luovutusvoitoista verovuonna ja viitenä sitä seuraavana vuonna. Verovuodesta 2020 alkaen Elinkeinoituloverolakia sovelletaan useimpien yhtiöiden verotettavan tulon laskemisessa (lukuun ottamatta joitakin poikkeuksia, kuten tietyt kiinteistöyhtiöt). Uusi omaisuusluokka ”muu omaisuus” otettiin käyttöön osana elinkeinotulon tulolähdettä. Muu omaisuus sisältää omaisuutta, jolla ei ole toiminnallista yhteyttä yhtiön liiketoimintaan sekä omaisuutta, jota ei voida sisällyttää mihinkään muuhun olemassa olevaan omaisuuslajiin (käyttö-, vaihto-, sijoitus- tai rahoitusomaisuuteen). Muun omaisuuden myynnistä saadut luovutusvoitot ovat veronalaisia. Osakkeiden myynnistä aiheutuvat tappiot, jotka kuuluvat muuhun omaisuuteen, ovat vähennyskelpoisia ainoastaan muun omaisuuden luovutusvoitoista kyseisenä vuotena sekä seuraavan viiden vuoden ajan. Tuloverolain mukaan lasketut vähennyskelpoiset luovutustappiot, joita ei ole vähennetty ennen verovuotta 2020, voidaan vähentää myyntivuonna sekä viitenä sitä seuraavana vuonna, ensisijaisesti muun omaisuuden luovutusvoitoista, ja toissijaisesti käyttöomaisuuteen kuuluvien osakkeiden tai kiinteistöjen luovutusvoitoista. Muiden kuin käyttöomaisuusosakkeiden luovutuksesta syntynyt vähennyskelpoinen luovutustappio voidaan vähentää verotettavasta tulosta verovuonna sekä kymmenenä seuraavana vuonna yleisten tappiointasasta koskevien säännösten mukaisesti.

### ***Rajoitetusti verovelvolliset***

Suomessa rajoitetusti verovelvolliset eivät pääsääntöisesti ole Suomessa verovelvollisia Listatun yhtiön osakkeiden myynnistä saamastaan luovutusvoitosta, paitsi jos rajoitetusti verovelvollisella katsotaan olevan Tuloverolaissa ja soveltuvassa verosopimuksessa tarkoitettu kiinteä toimipaikka Suomessa ja osakkeet katsotaan kyseisen kiinteän toimipaikan omaisuudeksi. Suomessa rajoitetusti verovelvolliset saattavat olla Suomessa verovelvollisia Listatun yhtiön osakkeiden myynnistä saamastaan luovutusvoitosta, mikäli yli 50 prosenttia Listatun yhtiön varoista koostuu Suomessa sijaitsevista kiinteistöistä, ellei sovellettava verosopimus rajoita Suomen oikeutta verottaa luovutusvoittoja.

### **Suomen varainsiirtoverotus**

Uusien Osakkeiden liikkeeseenlaskusta ja merkinnästä ei peritä Suomessa varainsiirtoveroa.

Yleisölle avoimilla ja säännöllisesti toimivilla markkinoilla kaupankäynnin kohteeksi otettujen Helsingin Pörsissä noteerattujen arvopapereiden, kuten Osakkeiden tai Merkintäoikeuksien, luovutuksesta ei peritä Suomessa varainsiirtoveroa, jos luovutus tapahtuu kiinteää rahavastiketta vastaan. Verovapauden edellytyksenä on, että luovutuksessa on välittäjänä tai osapuolena sijoituspalvelulaissa (747/2012) tarkoitettu sijoituspalveluyritys, ulkomainen sijoituspalveluyritys tai muu kyseisessä laissa tarkoitettu sijoituspalvelun tarjoaja tai että luovutuksensaaja on hyväksytty kaupankäyntiosapuoleksi sillä markkinalla, jolla luovutus tapahtuu. Jos välittäjä tai kaupan toinen osapuoli ei ole suomalainen sijoituspalveluyritys tai luottolaitos taikka ulkomaisen

sijoituspalveluyrityksen tai luottolaitoksen Suomessa oleva sivuliike tai konttori, varainsiirtoveroa koskevan verovapauden edellytyksenä on lisäksi, että luovutuksensaaja antaa luovutuksesta varainsiirtoveroilmoituksen Suomen veroviranomaisille kahden kuukauden kuluessa luovutuksesta tai että välittäjä antaa luovutuksesta Verohallinnolle Verotusmenettelylain mukaisen vuosi-ilmoituksen.

Eräät erikseen määritellyt luovutukset, kuten pääomansijoitukset tai varojen jako tai sellaiset luovutukset, jossa vastike muodostuu kokonaan tai osittain työpanoksesta, eivät ole verovapauden piirissä. Lisäksi oikeuskäytännön perusteella, jos avainhenkilöiden kannustinjärjestelmän mukainen palkkio maksetaan rahana ja palkkion saaja veloitetaan ostamaan Listatun yhtiön osakkeita osalla rahapalkkiosta, osakehankinnan vastikkeen katsotaan muodostuvan osittain tai kokonaan työpanoksesta ja on näin ollen varainsiirtoveron alainen.

Verovapaus ei myöskään koske luovutusta, joka perustuu sellaiseen tarjoukseen, joka on tehty sen jälkeen, kun tarkoitettu kaupankäynti arvopaperilla on päättynyt, tai ennen kuin kaupankäynti on alkanut, jollei kyse ole listautumisen yhteydessä toteutettavaan osakeantiin välittömästi liittyvästä, yhdistettyyn osto- ja merkintätarjoukseen perustuvasta yhtiön vanhojen osakkeiden myynnistä, jossa luovutuksen kohde yksilöidään vasta kaupankäynnin alkamisen jälkeen ja kauppahinta vastaa uusista osakkeista suoritettavaa hintaa. Verovapaus ei myöskään koske luovutusta, joka tapahtuu Osakeyhtiölaissa säädetyn vähemmistöosakkeenomistajien lunastusvelvollisuuden täyttämiseksi (katso ”*Yhtiön Osakkeet ja osakepääoma – Lunastusoikeus ja -velvollisuus sekä velvollisuus tehdä julkinen ostotarjous*”).

Mikäli osakkeiden luovutus ei täytä edellä esitettyjä verovapaalle luovutukselle asetettuja vaatimuksia, ostajan on maksettava varainsiirtoveroa 1,6 prosenttia luovutushinnasta. Jos ostaja ei ole Suomessa yleisesti verovelvollinen tai ulkomaisen luottolaitoksen, sijoituspalveluyrityksen tai rahastoyhtiön tai ETA-vaihtoehtoisrahastojen hoitajan suomalainen sivuliike tai -konttori, myyjän on perittävä vero ostajalta ja suoritettava se Suomen veroviranomaisille. Mikäli välittäjänä on suomalainen sijoituspalveluyritys tai luottolaitos tai ulkomaisen sijoituspalveluyrityksen tai luottolaitoksen Suomessa oleva sivuliike tai -konttori, on se velvollinen perimään varainsiirtoveron ostajalta ja tilittämään sen Suomen veroviranomaisille. Mikäli kumpikaan kaupan osapuolista ei ole Suomessa yleisesti verovelvollinen taikka ulkomaisen luottolaitoksen tai sijoituspalveluyrityksen tai rahastoyhtiön tai ETA-vaihtoehtoisrahastojen hoitajan suomalainen sivuliike tai -konttori, osakeluovutuksesta ei peritä varainsiirtoveroa, ellei siirron kohteena ole kiinteistöosakeyhtiön osakkeita. Varainsiirtoveroa ei ole suoritettava, jos veron määrä on vähemmän kuin 10 euroa.

## NÄHTÄVILLÄ PIDETTÄVÄT ASIAKIRJAT

Seuraavien asiakirjojen jäljennökset ovat nähtävillä Esitteen voimassaoloaikana Yhtiön internetsivuilla osoitteessa [www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoikeusanti/](http://www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoikeusanti/):

- Yhtiöjärjestys
- Tilintarkastettu Konsernitilinpäätös 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta ja siihen liittyvä tilintarkastuskertomus
- Componenta Oyj:n tilintarkastamaton puolivuosisikatsaus 30.6.2020 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta
- Componenta Oyj:n tilintarkastamaton liiketoimintakatsaus 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta
- Komas Oy:n tilintarkastettu tilinpäätös 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta
- Pro forma -taloudellisia tietoja koskeva riippumattoman tilintarkastajan varmennusraportti
- Esite



## ESITTEESEEN VIITTAAMALLA SISÄLLYTETYT ASIAKIRJAT

Seuraavat asiakirjat on sisällytetty tähän Esitteeseen viittaamalla. Sellaiset viitattujen asiakirjojen osat, joita ei ole sisällytetty tähän Esitteeseen viittaamalla, katsotaan olevan joko tarpeettomia sijoittajan kannalta tai ne löytyvät muualta Esitteestä. Asiakirjat ovat saatavilla internet-osoitteesta [www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoikeusanti/](http://www.componenta.com/sijoittajat/merkintaetuoikeusanti/).

<b>Asiakirja</b>	<b>Viittaamalla sisällytetyt tiedot</b>
Componenta Oyj:n liiketoimintakatsaus 1.1.–30.9.2020	Componenta Oyj:n liiketoimintakatsaus 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta
Componenta Oyj:n puolivuosisikatsaus 1.1.–30.6.2020	Componenta Oyj:n puolivuosisikatsaus 30.6.2020 päättyneeltä kuuden kuukauden jaksolta
Componenta Oyj:n Vuosikatsaus 2019 sivut 23–88	Componenta Oyj:n tilintarkastettu konsernitilinpäätös ja tilintarkastuskertomus vuodelta 2019
Komas Oy:n tilinpäätös 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta	Komas Oy:n tilintarkastettu tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus vuodelta 2019



Componenta Oyj:n hallitukselle

## ***Riippumattoman tilintarkastajan varmennusraportti esitteeseen sisältyvien pro forma -taloudellisten tietojen kokoamisesta***

Olemme saattaneet päätökseen varmennustoimeksiannon, jossa raportoimme Componenta Oyj:n pro forma -taloudellisten tietojen kokoamisesta. Pro forma -taloudellisten tietojen kokoamisesta on vastuussa Componenta Oyj:n hallitus. Pro forma -taloudelliset tiedot sisältävät pro forma -tuloslaskelman 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta sekä siihen liittyvät liitetiedot ja ne esitetään Componenta Oyj:n 16.11.2020 päivätyn Esitteen kohdassa ”Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot”. Sovellettavat periaatteet, joiden mukaisesti Componenta Oyj:n hallitus on koonnut pro forma -taloudelliset tiedot, yksilöidään komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 Liitteessä 20, ja kokoamisessa sovelletut periaatteet kuvataan Esitteen kohdassa ”Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot”.

Componenta Oyj:n hallitus on koonnut pro forma -taloudelliset tiedot tarkoituksenaan havainnollistaa Esitteen kohdassa ”Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot” kuvatun Componenta Manufacturing Oy:n (entinen Komasa Oy) kaikkien osakkeiden ja pääomallainojen ostamisen vaikutusta Componenta Oyj:n taloudelliseen tulokseen 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta ikään kuin Yrityskauppa olisi toteutunut pro forma -tuloslaskelman osalta 1.1.2019. Osana tätä prosessia Componenta Oyj:n hallitus on ottanut yhtiön taloudellista tulosta koskevat tiedot yhtiön tilinpäätöksestä 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta, josta on julkaistettu tilintarkastuskertomus.

---

### ***Hallituksen vastuu pro forma-taloudellisista tiedoista***

Componenta Oyj:n hallitus vastaa pro forma -taloudellisten tietojen kokoamisesta komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 mukaisesti.

---

### ***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***

Meidän velvollisuutenamme on antaa komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 Liitteen 20 jaksossa 3 tarkoitettu lausunto siitä, onko Componenta Oyj:n hallitus koonnut pro forma -taloudelliset tiedot kaikilta olennaisilta osiltaan esitettyjen periaatteiden mukaisesti ja noudattavatko mainitut periaatteet liikkeeseenlaskijan tilinpäätöksen laatimisperiaatteita.

Toimeksianto on suoritettu IAASB:n (International Auditing and Assurance Standards Board) antaman kansainvälisen varmennustoimeksiantostandardin ISAE 3420 Varmennustoimeksiannot esitteeseen sisältyvän taloudellisen pro forma -informaation kokoamisesta raportoimiseksi mukaisesti. Tämä standardi edellyttää, että tilintarkastaja suunnittelee ja suorittaa toimenpiteitä hankkiakseen kohtuullisen varmuuden siitä, onko Componenta Oyj:n hallitus koonnut pro forma -taloudelliset tiedot kaikilta olennaisilta osiltaan komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 mukaisesti.

Emme ole velvollisia päivittämään mitään pro forma -taloudellisia tietoja koottaessa käytetystä menneestä ajasta koskevasta taloudellisesta informaatiosta antamiimme raportteja tai lausuntoja tai antamaan siitä uusia raportteja tai lausuntoja tätä toimeksiantoa varten, emmekä ole tässä toimeksiannossa suorittaneet pro forma -taloudellisia tietoja koottaessa käytetyn taloudellisen tiedon tilintarkastusta tai yleisluonteista tarkastusta.

Esitteeseen sisältyvien pro forma -taloudellisten tietojen tarkoituksena on yksinomaan havainnollistaa merkittävän tapahtuman tai liiketoimen vaikutusta yhtiön oikaisemattomaan taloudelliseen informaatioon, ikään kuin tapahtuma tai liiketoimi olisi toteutunut havainnollistamistarkoitusta varten valittuna aikaisempaan ajankohtana. Näin ollen emme anna minkäänlaista varmuutta siitä, että tapahtuman tai liiketoimen tosiasiallinen tulema olisi sama kuin on esitetty.

Kohtuullisen varmuuden antavaan toimeksiantoon siitä raportoimiseksi, onko pro forma -taloudelliset tiedot kaikilta olennaisilta osiltaan koottu esitettyjen periaatteiden mukaisesti ja noudattavatko mainitut periaatteet liikkeeseenlaskijan tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, kuuluu, että tilintarkastaja suorittaa toimenpiteitä arvioidakseen, antavatko Componenta Oyj:n hallituksen pro forma -taloudellisten tietojen kokoamisessa käyttämät sovellettavat periaatteet kohtuullisen perustan liiketoimesta tai tapahtumasta välittömästi johtuvien merkittävien vaikutusten esittämiseksi, ja hankkiakseen tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa evidenssiä siitä,

- onko kyseisiä periaatteita sovellettu pro forma -oikaisuisissa asianmukaisesti; ja
- ovatko tuloksena syntyvät pro forma -taloudelliset tiedot sellaiset, että nämä oikaisu on tehty oikaisemattomaan taloudelliseen informaatioon asianmukaisella tavalla.

Toimenpiteiden valinta perustuu tilintarkastajan harkintaan, jossa otetaan huomioon tilintarkastajan käsitys yhtiön luonteesta, siitä tapahtumasta tai liiketoimesta, jota koskien pro forma -taloudelliset tiedot on koottu, sekä muista relevanteista toimeksiannon olosuhteista.

Toimeksiantoon kuuluu myös pro forma -taloudellisten tietojen yleisen esittämistavan arvioiminen.

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

---

### *Lausunto*

Lausuntonamme esitämme, että

- pro forma -taloudelliset tiedot on asianmukaisesti koottu Esitteen kohdassa ”Tilintarkastamattomat pro forma -taloudelliset tiedot” esitettyjen periaatteiden mukaisesti; ja
- mainitut periaatteet noudattavat Componenta Oyj:n soveltamia tilinpäätöksen laatimisperiaatteita.

---

### *Raportin luovuttamista ja käyttöä koskeva rajoitus*

Tämä raportti on annettu ainoastaan liitettäväksi esiteasetuksen (EU) 2017/1129 (muutoksineen) ja komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 mukaisesti laadittuun Esitteeseen.

Työtämme ei ole suoritettu Yhdysvalloissa voimassa olevien tilintarkastusstandardien tai muiden yleisesti hyväksytyjen standardien ja käytäntöjen mukaisesti eikä Public Company Accounting Oversight Board:in (Yhdysvallat) antamien tilintarkastusstandardien mukaisesti. Näin ollen yhdysvaltalaisen sijoittajien ei tule luottaa työhömmemme kuten se olisi suoritettu kyseisten standardien ja käytäntöjen mukaisesti.

Helsingissä 16.11.2020

**PricewaterhouseCoopers Oy**  
Tilintarkastusyhteisö

Samuli Perälä  
KHT

**YHTIÖ**

Componenta Oyj  
Teknobulevardi 7  
01530 Vantaa

**PÄÄJÄRJESTÄJÄ**

UB Securities Oy  
Aleksanterinkatu 21 A  
00100 Helsinki

**YHTIÖN OIKEUDELLINEN NEUVONANTAJA**

Borenius Asianajotoimisto Oy  
Eteläesplanadi 2  
00130 Helsinki

**YHTIÖN TILINTARKASTAJA**

PricewaterhouseCoopers Oy  
Itämerentori 2  
00180 Helsinki