



Puolivuosikatsaus
2021

COMPONENTA



Componenta Oyj

Puolivuosikatsaus

1.1.–30.6.2021

Liikevaihto kasvoi ja käyttökate parani selvästi

Tässä puolivuosikatsauksessa esitetyt tiedot koskevat Componenta-konsernin kehitystä tammi-kesäkuussa 2021 ja vastaavalla ajanjaksolla vuonna 2020, ellei toisin mainita. Kaikki katsaukseen sisältyvät luvut koskevat jatkuvia toimintoja, ellei toisin mainita. Katsauskauden jatkuvia toimintoja olivat valimot Porissa ja Karkkilassa sekä metallituotetehtaat Jyväskylässä, Härmässä, Kurikassa, Leppävedellä ja Sastamalassa.

Tammi–kesäkuu 2021

- Liikevaihto kasvoi ja oli 43,5 Me (36,7 Me).
- Käyttökate parani ja oli 3,3 Me (1,3 Me).
- Liiketulos oli 0,4 Me (-1,6 Me).
- Liiketoiminnan rahavirta oli 4,3 Me (6,4 Me).

Huhti–kesäkuu 2021

- Liikevaihto kasvoi ja oli 23,1 Me (17,1 Me).
- Käyttökate parani ja oli 1,8 Me (0,5 Me).
- Liiketulos oli 0,3 Me (-0,9 Me).
- Liiketoiminnan rahavirta oli 3,4 Me (4,2 Me).

Toimitusjohtaja Sami Sivuranta:

"Vuoden ensimmäinen puolisko sujui odotustemme mukaisesti. Liikevaihtomme kasvoi ja kannattavuutemme parani suunnitellusti sekä kasvustrategiamme mukaisesti.

Onnistuneen myyntityömme johdosta tilauskantamme on lähtenyt kasvuun, minkä lisäksi

markkinoilla on alkanut näkyä selkeitä merkkejä talouden ja sen myötä kysynnän elpymisestä.

COVID-19-pandemian johdosta markkinoilla on silti edelleen epävarmuutta. Rajoitustoimenpiteiden onnistumisella sekä rokotuskattavuuden kasvulla on ollut merkittävä vaikutus pandemian vastaisessa työssä. Henkilöstömme vahvan panoksen ansiosta oma tuotantomme toimi ilman merkittäviä häiriöitä ja toimituskykymme sekä palvelutasomme asiakkaidemme suuntaan pystyttiin ylläpitämään hyvänä.

Liiketoimintaamme ei pandemialla ollut ensimmäisellä vuosipuoliskolla merkittäviä vaikutuksia. Kysynnän elpymisen on toisaalta aiheuttanut yleiseen materiaalien saatavuuteen liittyviä haasteita johtaan etenkin raaka-aineiden nousevaan hintakehitykseen. Valtaosa ostohintojen korotuksista siirtyy kuitenkin viiveellä myyntihintoihin asiakassopimuksiin sisältyvien indeksiehtojen mukaisesti.

Ensimmäisen vuosipuoliskon aikana maksoimme emoyhtiön saneerausohjelman mukaiset suoritukset ennaikaisesti velkojillemme, minkä seurauksena Componenta Oyj:n saneerausohjelma päättyi 27.4.2021. Saneerausohjelman päättyminen on otettu myönteisesti vastaan ja uskomme tämän parantavan selkeästi Componentan asemaa ja uskotavuutta niin asiakkaidemme, toimittajiemme kuin muidenkin sidosryhmien näkökulmasta ja, että sillä on merkittäviä positiivisia vaikutuksia koko konsernin liiketoimintaan.

Likviditeettimme säilyi koko katsauskauden hyvänä ja katsauskauden päättymisen jälkeen maksuvalmius on säilynyt edelleen hyvällä tasolla. Lisäksi Global Corporate Finance LLC:n (GCF) kanssa kesäkuussa sovittu 8 miljoonan dollarin osakemerkintälimiitti on joustava työkalu Componenta Oyj:n rahoituksen tukemiseksi omalta osaltaan seuraavien kolmen vuoden aikana, jolloin yritys voi keskittyä kasvu- ja kannattavuustavoitteidensa toteuttamiseen.

Keskitymme jatkossakin asiakaspalveluun, uusmyynnin varmistamiseen, ydinliiketoimintamme kannattavuuden parantamiseen ja maksuvalmiutemme hallintaan. Näin varmistamme yhtiön toimintaedellytykset lyhyellä ja pitkällä aikavälillä, nopean toipumisen pandemian jälkeen sekä pitkän aikavälin strategisten kasvutavoitteidemme saavuttamisen. Tavoitteenamme on olla asiakkaillemme ensisijainen laajan tarjoaman palveleva kokonaistoimittaja."

Avainluvut

	1.1.-30.6. 2021	1.1.-30.6. 2020	Muutos	1.1.-31.12. 2020
Liikevaihto, jatkuvat toiminnot, Te	43 468	36 730	18,3 %	70 040
Käyttökate, jatkuvat toiminnot, Te	3 290	1 337	146,0 %	3 750
Liiketulos, jatkuvat toiminnot, Te	358	-1 623		-2 034
Liiketulosmarginaali, jatkuvat toiminnot, %	0,8	-4,4		-2,9
Tulos rahoituserien jälkeen, jatkuvat toiminnot, Te	229	-2 306		-3 489
Katsauskauden tulos, jatkuvat toiminnot, Te	146	-2 312		-3 175
Katsauskauden tulos sisältäen lopetetut toiminnot, Te	146	-2 312		-949
Laimentamaton osakekohtainen tulos, e*	0,02	-0,49		-0,20
Laimennettu osakekohtainen tulos, e*	0,02	-0,49		-0,20
Liiketoiminnan rahavirta, jatkuvat toiminnot, Te	4 329	6 434	-32,7 %	6 355
Korollinen nettovelka, Te**	1 263	6 084	-79,2 %	-2 584
Nettovelkaantumisaste, %	5,2	44,5		-10,8
Oman pääoman tuotto, %	1,2	-31,2		-5,8
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,5	-11,6		0,7
Omavaraisuusaste, %	39,1	24,1		37,3
Bruttoinvestoinnit sis. taseeseen kirjattujen vuokrasopimusten osuuden, jatkuvat toiminnot, Te	957	3 108	-69,2 %	5 134
Konsernin saneerausvelat	3 608	11 653	-69,0 %	10 694
Henkilöstö kauden lopussa ml. vuokratyövoima, jatkuvat toiminnot	596	587	1,6 %	574
Henkilöstö keskimäärin kauden aikana ml. vuokratyövoima, jatkuvat toiminnot	586	596	-2,6 %	589
Tilaukanta, jatkuvat toiminnot, Te	11 954	8 289	44,2 %	9 536

*) Vertailutietoja vuodelta 2020 on oikaistu johtuen osakkeiden yhdistämisestä ja osakeannista.

***) Sisältää saneerausveloista vain korolliset velat.

Tilaukanta

Componentan jatkuvien toimintojen tilaukanta kesäkuun 2021 lopussa oli 12,0 Me (8,3 Me). Tilaukanta käsittää asiakkaille vahvistetut kahden seuraavan kuukauden tilaukset. Tilaukannan kasvuun vaikutti ennen kaikkea onnistunut myyntityö sekä talouden ja kysynnän elpyminen.

Liikevaihto

Jatkuvien toimintojen liikevaihto kasvoi 18,3 % vertailukaudesta ja oli 43,5 Me (36,7 Me). Componentan liikevaihto jakautui katsauskaudella asiakastoimialoittain seuraavasti: koneenrakennus 44 % (47 %), maatalouskoneet 27 % (22 %), metsäkoneet 8 % (7 %), energiateollisuus 8 % (11 %), puolustusväline-teollisuus 6 % (7 %) ja muut teollisuudenalat yhteensä 7 % (6 %).

Tulos

Konsernin katsauskauden käyttökate parani edellisvuodesta ja oli 3,3 Me (1,3 Me). Kannattavuus parani myyntivolyymien kasvun sekä omien suunnitellusti tehtyjen kehittämistoimenpiteiden ansiosta. Kannattavuutta paransi kertaluonteisesti myös entisen tytäryhtiön, Componenta BV:n, konkurssipesältä saatu 0,1 Me suoritus jo aiemmin alaskirjatuille saamisille, joita Componentalla oli konkurssipesästä. Vertailukauden kannattavuutta heikensi COVID-19-pandemian johdosta tapahtunut toimitusvolyymien lasku sekä osittainen siirtyminen toiselta neljännekseltä kolmannelle neljännekselle.

Konsernin katsauskauden liiketulos parani edellisvuodesta ja oli 0,4 Me (-1,6 Me). Nettorahoituserät olivat -0,1 Me (-0,7 Me). Katsauskauden nettorahoituseriin sisältyy 0,7 Me suuruinen rahoitustuotto, joka realisoitui kun kirjanpidon mukaiset emoyhtiön 6,6 Me:n saneerausvelat maksettiin pois 5,9 Me:lla.

Laskennallisten verojen nettovaikutus oli 0,0 Me (0,0 Me). Konsernin katsauskauden tulos oli 0,1 Me (-2,3 Me). Katsauskauden osakekohtainen laimentamaton tulos oli 0,02 e (-0,49 e).

Tase, rahoitus ja kassavirta

Katsauskauden lopussa yhtiön sijoitettu pääoma oli 37,4 Me (26,8 Me) ja sijoitetun pääoman tuotto oli 5,5 % (-11,6 %). Oman pääoman tuotto oli 1,2 % (-31,2 %).

Konsernin omavaraisuusaste oli katsauskauden lopussa 39,1% (24,1%). Omavaraisuusasteen vahvistuminen johtui pääasiassa vuoden 2020 lopulla toteutetusta osakeannista ja emoyhtiö Componenta Oyj:n saneerausvelkojen ennakkomaksusta alkuvuonna 2021.

Nettovelkaantumisaste oli katsauskauden lopussa 5,2 % (44,5 %). Nettovelkaantumisaste sisältää saneerausveloista vain korolliset velat.

Componenta-konsernin velat 30.6.2021 olivat yhteensä 37,6 Me (43,0 Me), josta ulkoiset saneerausvelat olivat 3,6 Me (11,7 Me). Ulkoisiin saneerausvelkoihin sisältyy 0,6 Me (0,7 Me) korollista velkaa, josta 0,2 Me (0,1 Me) on lyhytaikaista. Lisäksi muita

pitkäaikaisia velkoja oli 11,5 Me (10,5 Me) ja lyhytaikaisia ostovelkoja, siirtovelkoja ja muita velkoja oli 22,6 Me (21,0 Me). Muiden kuin saneerausvelkojen kasvu johtuu pääasiassa veromaksujen lykkäyksistä sekä ostovelkojen maksuaikojen pidentymisestä.

Componenta toteutti marras-joulukuussa 2020 merkintäetuoikeusannin, jolla kerättiin noin 9,5 Me bruttovarat. Yhtiön hallitus päätti 25.2.2021 suorittaa emoyhtiön saneerausohjelman saneerausvelkojille yhteismäärältään noin 5,9 miljoonan euron suoritukset ja päättää saneerausohjelma ennakkomaksuilla. Saneerausohjelman ennakkomaksu päätettiin rahoitettavaksi edellä mainitusta merkintäetuoikeusannista saaduilla rahavaroilla. Componenta Oyj:n saneerausohjelma päättyi 27.4.2021 emoyhtiön saneerausohjelman valvojan hyväksytyä yhtiön 31.3.2021 tekemät saneerausvelkojen maksut sekä valvojan annettua velkojille saneerausohjelmaa koskevan loppuselontekonsa.

Componenta Oyj allekirjoitti 21.6.2021 sopimuksen New Yorkista, Yhdysvalloista, olevan GCF:n kanssa enintään 8 miljoonan dollarin määräisestä osakemerkintäliimitistä, joka on voimassa kolme vuotta. Osakemerkintäliimitistä toteutetaan GCF:n kanssa osakkeiden ostosopimuksena, jossa GCF:n kokonaissitoumus on 8 miljoonaa dollaria ja joka mahdollistaa Componentan oman pääoman kasvattamisen sen yksinomaisesta pyynnöstä. Yhtiö voi tarjota uusia osakkeita GCF:lle osakkeenomistajien merkintäoikeuksista poiketen useissa, enintään 1 miljoonan dollarin erissä. Kunkin erän osakekohtainen merkintähinta vastaa 94 % yhtiön osakkeen vaihtomäärällä painotetusta keskiarvosta viiden peräkkäisen kaupankäyntipäivän jälkeen siitä päivästä, jolloin yhtiö esittää nostopyynnön kyseiselle erälle. Yhtiö maksoi 2 % sitoutumispalkkion osakemerkintäliimitin kokonaismäärästä ja kiinteän 45 000 dollarin järjestelymaksun. Sitoutumispalkkio ja järjestelymaksu esitetään taseessa ennakkomaksuna, josta se kirjataan mahdollisen osakeannin yhteydessä oman pääoman vähennykseksi.

Katsauskauden lopussa konsernin rahat ja pankkisaamiset olivat yhteensä 12,0 Me (7,0 Me). Myös katsauskauden päättymisen jälkeen konsernin maksuvalmius on säilynyt hyvänä. Konsernilla oli katsauskauden lopussa käyttämättömiä ja sitovia luottositoumuksia 4,0 Me. Kyseiset luottolimitit on äskettäin uudistettu ja ne ovat voimassa kesä-marraskuuhun 2022.

Jatkuvien toimintojen liiketoiminnan rahavirta katsauskaudella oli 4,3 Me (6,4 Me). Vertailukaudella jatkuvien toimintojen liiketoiminnan rahavirtaa paransivat eläkeyhtiöiden ja verottajan pandemiaan liittyvät maksuaikahelpotukset. Katsauskauden lopussa jatkuvien toimintojen käyttöpääoma (sis. vaihto-omaisuus ja myyntisaamiset vähennettynä ostovelloilla) oli 5,5 Me ja vuoden 2020 tilinpäätöshetkellä 5,2 Me. Vaihto-omaisuuteen on sitoutunut enemmän pääomaa ja myyntisaamisten kiertoaika on pysynyt samalla tasolla, mutta ostovelkojen kiertoaika on pidentynyt parantuneiden maksuehtojen ansiosta.

Verottajan COVID-19-pandemian johdosta myöntämät maksuhelpotukset 30.6.2021 tilanteen mukaan olivat 3,5 Me (4,0 Me) velvoitteille, jotka on maksettava erillisten maksuaikataulujen mukaisesti 22.6.2023 mennessä. Eläkeyhtiöiden COVID-19-pandemian johdosta myöntämät maksuhelpotukset 30.6.2021 tilanteen mukaan olivat 0,0 Me (1,5 Me). Maksuhelpotuksista maksetaan 2,5 % vuotuista korkoa. Verottaja on myöntänyt Componenta Manufacturing Oy:lle katsauskaudella uusia maksuhelpotuksia pandemian johdosta yhteensä 1,2 Me.

Investoinnit

Jatkuvien toimintojen investointien määrä oli 0,7 Me (2,3 Me). Konsernin investointien nettorahavirta oli -0,7 Me (-2,3 Me), joka sisältää konsernin investointien rahavirran aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin. Konsernin investoinnit sisältäen taseeseen kirjatujen vuokrasopimusten osuuden oli 1,0 Me (3,1 Me). Vertailukauden suurempi investointi liittyy Härmän yksikössä tehtyyn laiteinvestointiin. Tällä investoinnilla Componenta varmisti tiettyjen asiakkuuksien pidemmän aikavälin toimituksensa, laajensi Härmän yksikön tarjoamaa ja paransi yleistä kilpailukykyä raskaamassa koneistuksessa.

Tutkimus- ja kehitystoiminta

Componentan jatkuvien toimintojen tutkimus- ja kehitysmenot tilikaudella olivat 0,0 Me (0,0 Me). Tutkimus- ja kehittämismenoja ei ollut, koska Componenta harjoittaa sopimusvalmistusliiketoimintaa eikä sillä ole omia tuotteita.

Lopetetut toiminnot

Yhtiöllä ei ollut lopetettuja toimintoja katsauskaudella. Vuoden 2020 toisella vuosipuoliskolla lopetetut toiminnot sisälsivät Componenta Främmostad AB:n, jossa konserni menetti määräysvallan yhtiön hakeutuessa konkurssiin 25.9.2019. Componenta Främmostad AB:n konkurssipesä maksoi 16.11.2020 Componentalle ennakkojako-osuutena 1,9 Me suorituksen saamisille, joita Componentalla oli konkurssipesästä.

Henkilöstö

Konsernin keskimääräinen henkilömäärä katsauskauden aikana oli 559 (591) ja vuokratyövoima mukaan lukien 586 (596). Konsernin henkilömäärä katsauskauden lopussa oli 566 (581), vuokratyövoima mukaan lukien yhteensä 596 (587).

Saneerausohjelmat

Componenta toteutti marras–joulukuussa 2020 merkintäetuoikeusannin, jolla kerättiin noin 9,5 Me bruttovarat. Yhtiön hallitus päätti 25.2.2021 suorittaa emoyhtiön saneerausohjelman saneerausvelkojille yhteismäärältään noin 5,9 miljoonan euron suoritukset ja päättää saneerausohjelma ennaikaisesti. Saneerausohjelman ennaikainen päättäminen rahoitettiin edellä mainitusta merkintäetuoikeusannista saaduilla rahavaroilla.

Componenta Oyj teki 31.3.2021 velkojilleen edellä mainitut noin 5,9 miljoonan euron suoritukset, joiden määrä täsmeytyi vähäisissä määrin maaliskuun 2021 aikana. Yhtiö on myös sopinut edelliseen sisältyneiden määrältään vielä vahvistumattomien noin 0,1 miljoonan euron suuruisen ehdollisiin ja enimmäismääräisiin takausvastuisiin perustuvien saneerausvelkojen velkojen kanssa kyseisten vastuiden konvertoinnista uusiksi enimmäismääräisiksi veloiksi. Componenta Oyj:n saneerausohjelma päättyi 27.4.2021 emoyhtiön saneerausohjelman valvojan hyväksytyttyä yhtiön 31.3.2021 tekemät saneerausvelkojen maksut sekä valvojan annettua velkojille saneerausohjelmaa koskevan loppuselontekonsa.

Componenta Oyj:n saneerausohjelman ennaikaisella päättymisellä ei ole vaikutusta tytäryhtiö

Componenta Castings Oy:n (ent. Componenta Finland Oy) saneerausohjelmaan, jonka on määrä jatkaa sen ehtojen mukaisesti vuoteen 2023 saakka.

Componenta Castings Oy maksoi 3.5.2021 ulkoisia saneerausvelkoja 0,5 Me ja sisäisiä saneerausvelkoja

0,4 Me. Näiden maksuerien jälkeen konsernin ja samalla Componenta Castings Oy:n ulkoiset saneerausvelat 30.6.2021 olivat 3,6 Me (11,7 Me, sisältäen emoyhtiön), kun Componenta Oyj maksoi omat saneerausvelkansa ennenaikaisesti 31.3.2021.

Maksuun tulevien konsernin ulkoisten saneerausvelkojen takaisinmaksuaikataulu 30.6.2021

Te	2021	2022	2023	Yhteensä
Componenta Castings Oy	518	1 069	2 021	3 608
Yhteensä	518	1 069	2 021	3 608

*) Componenta Castings Oy:n suurempi viimeinen erä johtuu siitä, että maksuohjelmassa on huomioitu ydinliiketoimintaan kuulumattomien kiinteistöjen myynnistä saadut tuotot, jotka käytetään velkojen maksuun ohjelman lopussa.

Maksuun tulevien konsernin sisäisten saneerausvelkojen takaisinmaksuaikataulu 30.6.2021

Te	2021	2022	2023	Yhteensä
Componenta Castings Oy	363	726	1 452	2 540
Yhteensä	363	726	1 452	2 540

COVID-19-pandemian vaikutukset

Työntekijöiden terveysturvallisuus on ollut Componentalle erittäin tärkeää COVID-19-pandemian aikana. Componentan ennakoivat toimet henkilöstön terveyden varmistamiseksi ovat minimoineet pandemian vaikutukset, ja konserni on onnistunut palvelemaan asiakkaita, suorittamaan toimitukset sekä pitämään kaikki toiminnot käynnissä ilman merkittäviä ongelmia.

Mikäli pandemian markkinatilanteeseen aiheuttama epävarmuus pitkittyy, voi tällä olla merkittävää vaikutusta Componentan asiakkaiden taloudelliseen tilanteeseen, mikä heijastuu Componentaan luottotappioriskin kasvuna. COVID-19-pandemian negatiiviset seuraukset voivat pitkittyessään aiheuttaa myös riskin yhtiön liikearvon, vaihto-omaisuuden, myyntisaamisten tai käyttöomaisuuden arvonalentumiseen sekä raaka-aineiden saatavuuteen ja siten Componentan ennusteisiin ja johtaa omaisuuserien arvonalentumisiin. Konsernin maksuvalmius on kuitenkin hyvällä tasolla.

COVID-19-pandemiaan liittyen Componenta seuraa tiiviisti viranomaisohjeistuksia, markkinoiden kehitystä ja asiakkaidensa toimintaedellytyksiä ja liiketoiminnan tilannetta sekä sopeuttaa omaa toimintaansa tarvittaessa sen mukaisesti. Henkilöstön mahdolliset

sairastumiset ja karanteenit sekä muut Suomen ja muiden valtioiden rajoitteet voivat aiheuttaa haasteita sekä Componentan omaan että yhteistyökumppaneiden liiketoimintaan. Erityisen tärkeänä pandemia-tilanteen negatiivisten vaikutusten hallinnassa pidetään rokotusten tehokkuutta ja rokotustavoitteissa pysymistä. Componentalla jatketaan aktiivisesti tarvittavia toimenpiteitä terveyden ja hyvinvoinnin ylläpitämiseksi ja pandemian leviämisen estämiseksi. COVID-19-pandemian markkinoilla aikaansaaman epävarmuuden arvioidaan jatkuvan edelleen vuoden 2021 toisella vuosipuoliskolla.

Riskit ja liiketoiminnan epävarmuustekijät

Componentan liiketoiminnan merkittävimpiä riskejä normaalioloissa ovat liiketoimintaympäristöön liittyvät riskit (kilpailutilanne- ja hintariski, hyödykeriskit ja ympäristöön liittyvät riskit), liiketoimintaan liittyvät riskit (asiakas-, toimittaja-, tuottavuus-, tuotanto- ja prosessiriskit, työmarkkinahäiriöt, sopimus- ja tuotevastuuriskit, henkilöstö- ja tietoturvariskit) sekä rahoitusriskit (rahoituksen saatavuuteen ja likviditeettiin liittyvät riskit, valuutta-, korko- ja luottoriskit).

Konsernin liiketoiminnan kannalta olennaista on tiettyjen raaka-aineiden, kuten kierrätysteräksen ja harkkoraudan, rakenneteräksen ja alumiinin sekä energian, saatavuus kilpailukykyisin hinnoin.

Raaka-aineisiin liittyvää kustannusriskiä hallinnoidaan pääsääntöisesti hintasopimuksilla, joiden perusteella tuotteiden hintoja korjataan raaka-aineiden hintojen yleisindeksin muutoksia vastaavasti. Raaka-aineiden hinnannousu voi sitoa rahaa käyttöpääomaan arvioitua enemmän. Kaupallisten riskien osalta tulevaisuuden volyymejä voivat heikentää mahdolliset asiakkaan tuotesiirot hintakilpailullisista syistä.

Componentan voimassa olevat luottolimiitit edellyttävät uusimista seuraavan kerran kesä-marraskuussa 2022. Konserni rahoittaa liiketoimintaansa myös myyntisaamisten ei-sitovilla factoring-järjestelyillä. Factoring-järjestelyiden irtisanominen tai luottolimiittien uusimatta jättäminen voisivat merkittävästi heikentää Componentan likviditeettiä ja vaikuttaa konsernin toiminnan jatkuvuuteen. Konsernin likviditeetti oli kuitenkin katsauskauden lopussa hyvällä tasolla. Sen lisäksi Componenta Oyj:llä on käytettävissä 8 miljoonan Yhdysvaltain dollarin määräinen osakemerkintälimiitti yhdysvaltalaiselta sijoittajalta, GCF:ltä.

Johto katsoo toiminnan jatkuvuuteen liittyvän epävarmuuden kuitenkin selvästi vähentyneen emoyhtiön saneerausvelkojen ennakaisen maksun johdosta sekä mainitun osakemerkintälimiitin ja luottolimiittisopimusten uusimisen ansiosta. Yhtiön toiminnan jatkuvuuteen liittyvistä epävarmuustekijöistä sekä muista liiketoiminnan riskeistä on annettu tarkempi kuvaus tämän puolivuositarkastuksen taulukko-osassa.

Varsinaisen yhtiökokouksen päätökset

Componenta Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 9.4.2021 Vantaalla.

Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen ja konserniti-linpäätöksen vuodelta 2020, ja myönsi vastuuvapauden hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle. Yhtiökokous päätti hallituksen ehdotuksen mukaisesti, että 31.12.2020 päättyneeltä tilikaudelta vahvistetun taseen perusteella ei jaeta osinkoa. Yhtiökokous päätti hallituksen jäsenten lukumääräksi neljä (4) ja valitsi hallitukseen Harri Suutarin, Anne Leskelän, Petteri Walldénin ja Tomas Hedenborgin. Hallituksen palkkiot päätettiin pitää ennallaan. Tilintarkastajaksi valittiin tilintarkastusyhteisö

PricewaterhouseCoopers Oy, jonka päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT Samuli Perälä.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään osakeanneista hallituksen ehdotuksen mukaisesti. Osakeanti voidaan toteuttaa joko uusia osakkeita antamalla tai yhtiön hallussa olevia omia osakkeita luovuttamalla. Valtuutuksen nojalla annettavien tai luovutettavien osakkeiden lukumäärä voi olla enintään 940 000 osaketta, mikä vastaa noin 9,9 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista. Uudet osakkeet voidaan antaa ja yhtiön hallussa olevat omat osakkeet luovutetaan joko maksua vastaan tai maksutta. Hallitus päättää kaikista osakeanteihin liittyvistä ehdoista. Hallitus voi valtuutuksen perusteella päättää osakeannista myös suunnatusti eli osakkeenomistajien etuoikeudesta poiketen (suunnattu anti) osakeyhtiölaissa mainituin edellytyksin. Hallitus voi käyttää valtuutusta esimerkiksi vastikkeena yrityskaupoissa, pääomarakenteen kehittämiseksi, omistusohjelman laajentamiseksi, yhtiön hankkiessa liiketoimintaansa liittyvää omaisuutta tai muiden liiketoimintaan liittyvien järjestelyjen rahoittamiseen tai toteuttamiseen tai muihin hallituksen päättämiin tarkoituksiin. Valtuutus on voimassa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättymiseen, mutta kuitenkin enintään 30.6.2022 asti. Valtuutus ei kumoa aiempia voimassa olevia ja käyttämättömiä osakeantivaltuuksia.

Tiedote yhtiökokouksen päätöksistä on luettavissa kokonaisuudessaan yhtiön verkkosivuilla.

Hallitus ja johto

Hallitus piti 9.4.2021 pidetyn varsinaisen yhtiökokouksen jälkeen järjestäytymiskokouksen, jossa se valitsi keskuudestaan puheenjohtajaksi Harri Suutarin ja varapuheenjohtajaksi Anne Leskelän.

Componenta Oyj:n lakiasianjohtaja Mervi Immosen siirryttyä toisen työnantajan palvelukseen 30.6.2021, konsernin johtoryhmän muodostavat 1.7.2021 alkaen toimitusjohtaja Sami Sivuranta, talousjohtaja Marko Karppinen ja operatiivinen johtaja Pasi Mäkinen.

Componenta Oyj:n uudeksi lakiasianjohtajaksi ja johtoryhmän jäseneksi on nimitetty 1.11.2021 alkaen OTM, Hanna Seppänen, 47. Hän on viimeksi toiminut Siili Solutions Oyj:n lakiasioista ja sijoittajasuhteista

vastaavana johtajana. Aiemmin hän on toiminut johtavana lakimiehenä Terveystalossa sekä lakimiehenä Tallink Siljan ja Orionin palveluksessa.

Osakkeet ja osakepääoma

Componenta Oyj:n osake noteerataan Nasdaq Helsingissä. Osakkeen katsauskauden keskikurssi oli 3,49 euroa (2,98 euroa), alin kurssi 2,95 euroa (2,24 euroa) ja ylin kurssi 4,60 euroa (4,33 euroa). Osakkeen kurssi kesäkuun lopussa oli 3,34 euroa (2,53 euroa). Osakekannan markkina-arvo oli katsauskauden lopussa 31,7 Me (16,6 Me) ja osakkeen suhteellinen vaihto katsauskaudella 33,7 % (19,9 %) osakekannasta.

Componenta Oyj:n osakepääoma oli katsauskauden päättyessä 1,0 Me (1,0 Me). Yhtiön osakkeiden yhteenlaskettu määrä katsauskauden lopussa oli 9 492 444 (237 269 224). Osakkeenomistajien määrä katsauskauden päättyessä oli 8 129 (7 723).

Optio-oikeuksien 2018A ja 2018B muuntaminen optio-oikeuksiksi 2018C, optio-oikeuksien 2018C jakaminen ja markkina-arvo

Componenta Oyj:n hallitus on 21.6.2021 päättänyt yhtiölle palautuneiden optio-oikeuksien 2018A ja 2018B muuntamisesta optio-oikeuksiksi 2018C. Componenta tiedotti optio-oikeuksien 2018 antamisesta 12.11.2018. Hallitus on muuntanut 6 625 optio-oikeutta 2018A ja 20 932 optio-oikeutta 2018B optio-oikeuksiksi 2018C. Optio-oikeuksia 2018A on nyt yhteensä 33 650 kappaletta, optio-oikeuksia 2018B yhteensä 36 298 kappaletta ja optio-oikeuksia 2018C yhteensä 76 462 kappaletta. Hallitus on päättänyt jakaa optio-oikeudet 2018C konsernin avainhenkilöille.

Yhden optio-oikeuden 2018C teoreettinen markkina-arvo on noin 2,788 euroa ja yhteensä optio-oikeuksien 2018C teoreettinen markkina-arvo on noin 213 188 euroa. Kukin optio-oikeus 2018C oikeuttaa merkitsemään kaksi yhtiön uutta tai yhtiön hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeuden 2018C teoreettinen markkina-arvo on laskettu optio-oikeuksien hinnoittelussa käytettävällä Black & Scholes -mallilla seuraavin oletuksin: osakkeen kurssi 3,50 euroa, osakkeen merkintähinta optio-oikeudella 3,025 euroa, riskitön korko 0 %, optio-oikeuksien voimassaoloaika noin 4,4 vuotta ja volatilitteetti 43,08 %.

Ohjeistus vuodelle 2021 ennallaan

Componenta odottaa jatkuvien toimintojen liikevaihdon vuonna 2021 olevan 70–80 Me. Käyttökateen odotetaan paranevan edellisvuodesta. Vuoden 2020 jatkuvien toimintojen liikevaihto oli 70,0 Me ja käyttökate 3,7 Me.

Mahdollinen raaka-aineiden kallistuminen, yleinen talous- ja kilpailutilanne sekä asiakkaiden myyntivolyymien kehitys voivat vaikuttaa liiketoimintänäkyymiin. COVID-19-pandemian vuoksi tulevaan myyntiin ja kannattavuuden kehitykseen liittyy epävarmuustekijöitä ja heikkoa näkyvyyttä.

Vaihtoehtoiset tunnusluvut

Componenta julkaisee edelleen tiettyjä yleisesti käytössä olevia, IFRS-tilinpäätöksestä johdettavissa olevia tunnuslukuja. Näiden tunnuslukujen laskenta-kaavat on esitetty Componentan 12.3.2021 julkistuksessa vuosikatsauksessa.

Helsinki 23. heinäkuuta 2021

COMPONENTA OYJ
Hallitus

Componenta on kansainvälinen teknologiayhtiö. Componenta toimittaa valettuja ja koneistettuja komponentteja asiakkailleen, jotka ovat globaaleja ajoneuvo-, kone- ja laitevalmistajia. Yhtiön osake listataan Nasdaq Helsingissä.

Puolivuosikatsauksen taulukot

Laadintaperiaatteet

Componenta Oyj:n puolivuosisikatsaus tammi-kesäkuulta 2021 on laadittu IAS 34, Osavuosisikatsauksensäännösten mukaisesti ja sitä tulee lukea yhdessä Componentan 12. maaliskuuta 2021 julkaistun tilinpäätöksen 2020 kanssa. Componenta on noudattanut puolivuosisikatsauksen laadinnassa samoja laadintaperiaatteita kuin tilinpäätöksessä 2020 lukuun ottamatta vuonna 2021 voimaan tulleita Componentaa koskevia IASB:n julkistamia uusia ja uudistettuja IFRS-standardeja ja IFRIC-tulkintoja. Vuonna 2021 ei ole astunut voimaan sellaisia standardeja, joilla olisi olennaista vaikutusta Componentaan. Puolivuosikatsaus on tilintarkastamaton.

Saneerausohjelmat

Componenta Oyj:n saneerausohjelma päättyi 27.4.2021 emoyhtiön saneerausohjelman valvojan hyväksytyä yhtiön 31.3.2021 tekemät saneerausvelkojen maksut sekä valvojan annettua velkojille saneerausohjelmaa koskevan loppuselontekonsa. Componenta Oyj:n saneerausohjelman ennenaikaisella päättymisellä ei ole vaikutusta tytäryhtiö Componenta Castings Oy:n (ent. Componenta Finland Oy) saneerausohjelmaan, jonka on määrä jatkaa sen ehtojen mukaisesti vuoteen 2023 saakka. Componenta Castings Oy:n saneerausohjelman sisältöä on kuvattu tarkemmin Componentan 12.3.2021 julkaisussa tilinpäätöksessä.

Konsolidointiperuste

Saneerausohjelmien vahvistamisen myötä Componentalle määrättiin saneerausohjelman valvoja, jonka on saneerausohjelman mukaisesti annettava velkojille selonteko vuosittain saneerausohjelman toteuttamisesta sekä saneerausohjelman päätyttyä loppuselonteko ohjelman toteutumisesta. Saneerausohjelma voidaan tuomioistuimen päätöksellä määrätä valvojan tai velkojan vaatimuksesta raukeamaan. IFRS 10:n mukaisista määräysvaltaan liittyvistä rajoitteista

huolimatta Yhtiö katsoo, että Componenta Castings Oy:n sisällyttäminen Componentan konsernitilinpäätökseen on perusteltua ja antaa oikean kuvan konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Oletus toiminnan jatkuvuudesta

Tämä puolivuosisikatsaus tammi-kesäkuulta 2021 on laadittu perustuen toiminnan jatkuvuuteen, jolloin oletetaan, että Componenta pystyy ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa realisoimaan varansa ja suorittamaan velkansa osana tavanomaista liiketoimintaa ja huomioiden tytäryhtiön vahvistettu yritys-saneerausohjelma. Componentan johto on toiminnan jatkuvuuden periaatetta arvioidessaan huomionnut tytäryhtiön vahvistettuun saneerausohjelmaan liittyvät epävarmuustekijät ja riskit, yhtiön käytettävissä olevat rahoituslähteet sekä eri konserniyhtiöiden liiketoiminnan kassavirtaennusteet seuraavan 12 kuukauden aikana. Tytäryhtiön saneerausohjelmasta johtuen Componenta arvioi, että sen mahdollisuutta vaikuttaa siihen, miten se pystyy siirtämään konserniyhtiöiden välillä likvidejä varoja (kuten tytäryhtiön mahdollisuus jakaa varojaan osinkojen, konserniavustusten muodossa tai varojen lainaus konserniyhtiöiden välillä) ja minkälaista uutta rahoitusta se voi hankkia on jossain määrin rajoitettu. Johto on toiminnan jatkuvuutta arvioidessaan arvioinut hyväksytyyn saneerausohjelman vaikutusta konsernin, saneerausohjelmassa olevan tytäryhtiön sekä emoyhtiön taloudelliseen asemaan sekä kassavirtoihin.

Konsernin maksuvalmiustilanteeseen, tuloskehitykseen ja rahoitustransaktioiden onnistumiseen sekä tytäryhtiön saneerausohjelman onnistumiseen liittyvä IFRS-standardien mukaista merkittävää epävarmuutta, minkä johto on huomionnut tehdessään arvioita toiminnan jatkuvuudesta. On mahdollista, että saneerausohjelman toteutus epäonnistuu ja tytäryhtiö ajautuu konkurssiin. Saneerausohjelman toteuttaminen voi epäonnistua esimerkiksi siitä syystä, että saneerauksessa oleva tytäryhtiö ei kykene suoriutumaan tuomioistuimen vahvistamasta

saneerausohjelmassa vahvistetusta saneerausvelkojen takaisinmaksusta ja velkojat eivät suostuisi tässä tilanteessa uudelleen neuvottelemaan sellaisista velkojen maksujärjestelyistä, joista tytäryhtiö kykenisi selviytymään.

Johto on toiminnan jatkuvuutta arvioidessaan arvioinut COVID-19 vaikutuksia konsernin taloudelliseen asemaan. COVID-19-pandemiaan liittyen Componenta seuraa tiiviisti markkinoiden kehitystä ja asiakaidensa tilannetta ja sopeuttaa omaa toimintaansa tarvittaessa sen mukaisesti, muun muassa siirtämällä veroihin liittyviä maksuja ja lomauttamalla henkilöstöä. Componenta on pyrkinyt tilanteen hallinnassa parantamaan maksuvalmiuttaan muun muassa lykkäämällä veromaksuja noin 3,5 Me.

Toiminnan jatkuvuuden kannalta merkittävimmät yhtiön ja johdon arviot ja oletamat sekä epävarmuudet ovat seuraavat:

- Componenta Castings Oy kykenee suoriutumaan saneerausohjelman mukaisista maksusuorituksista. Oleellinen riski saneerausohjelman toteuttamiselle on käyttöpääoman riittävyys, sillä pääasiakkaat tukevat Componentaa normaalia lyhyemmillä myynnin maksuehdoilla ja koska ulkopuolista rahoitusta on saatavilla rajoitetusti.
- Componenta onnistuu kasvattamaan myyntivolyy-mejään suunnitellusti.
- Componenta Manufacturing Oy:n ja Componenta Castings Oy:n factoring-järjestelyt jatkuvat ja luottolimiitit saadaan uusittua kesä-marraskuussa 2022.

Johto on yhtiöiden seuraavan 12 kuukauden kassavirtaennusteita ja tulevaa likviditeettitilannetta arvioidessaan tehnyt arvioita yhtiöiden tulevista myynnin volyyeistä ja liikevaihtoista, käyttökatteista, investoinneista ja käyttöpääomatarpeista. Näihin arvioihin liittyy IFRS-standardien mukaisesti merkittävää epävarmuutta, sillä ei ole varmuutta, että ennustetut

myynnin volyymit, myyntihinnat ja käyttökate-sot tullaan saavuttamaan tai investoinnit pystytään toteuttamaan arvioidulla tavalla. Johto katsoo epävarmuuden kuitenkin selvästi vähentyneen emoyhtiön saneerausvelkojen ennaikaisen maksun johdosta sekä uuden GCF:n kanssa sovitun osakemerkintäliimitin ja luottolimiittisopimusten uusimisen ansiosta.

Johdon harkintaa edellyttävät laadintaperiaatteet

Laadittaessa tätä puolivuositilintaloutta kansainvälisen tilinpäätöskäytännön mukaisesti yrityksen johto joutuu tekemään tulevaisuutta koskevia arvioita ja oletuksia. Seuraavassa mainitaan ne arviot ja oletukset, joihin liittyy merkittävä riski varojen ja velkojen kirjanpitoarvojen olennaisista muutoksista.

Tätä puolivuositilintaloutta laadittaessa, johto on käyttänyt merkittävää harkintaa arvioidessaan toiminnan jatkuvuutta. Pandemian vaikutukset liikevaihtoon ja kannattavuuteen ovat olleet ensimmäisellä ja toisella vuosineljänneksellä melko vähäisiä. Componenta on pandemiasta huolimatta onnistunut saamaan tavoitteiden mukaista uusmyyntiä. Tuoreimpien liikevaihto- ja käyttökate-ennusteiden mukaan COVID-19-pandemian vaikutukset liikevaihtoon ja kannattavuuteen ovat myös loppuvuoden aikana vähäisiä. Tähän arvioon liittyy epävarmuustekijöitä, joihin vaikuttavat muun muassa rokotusten kattavuus ja uusien varianttien leviäminen. Toiminnan jatkuvuuteen liittyviä epävarmuustekijöitä on kuvattu yllä tarkemmin kohdassa Oletus toiminnan jatkuvuudesta. Johto on tehnyt merkittäviä arvioita ja oletuksia määrittäessään omaisuuserien kuten aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden ja vaihto-omaisuuden arvostusta ja vastuusitoumuksia. 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.

Konsernin tuloslaskelma

Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Jatkuvat toiminnot:			
Liikevaihto	43 468	36 730	70 040
Liiketoiminnan muut tuotot	113	87	425
Liiketoiminnan kulut	-40 291	-35 480	-66 714
Käyttökate	3 290	1 337	3 750
% liikevaihdosta	7,6 %	3,6 %	5,4 %
Poistot ja arvonalenemiset	-2 932	-2 961	-5 783
Liiketulos	358	-1 623	-2 034
% liikevaihdosta	0,8 %	-4,4 %	-2,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-129	-682	-1 456
Tulos rahoituserien jälkeen	229	-2 306	-3 489
% liikevaihdosta	0,5 %	-6,3 %	-5,0 %
Verot	-83	-6	314
Jatkuvien toimintojen tilikauden tulos	146	-2 312	-3 175
Lopetetut toiminnot:			
Lopetetujen toimintojen tilikauden tulos	0	0	2 226
Tilikauden tulos	146	-2 312	-949
Tilikauden tuloksen jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	146	-2 312	-949
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta voitosta* laskettu osakekohtainen tulos			
- Laimentamaton, e, yhteensä	0,02	-0,49	-0,20
- Laimennettu, e	0,02	-0,49	-0,20

*) Vertailutietoja vuodelta 2020 on oikaistu johtuen osakkeiden yhdistämisestä ja osakeannista.

Konsernin laaja tuloslaskelma

Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Tilikauden tulos	146	-2 312	-949
Jatkuvat toiminnot:			
Jatkuvien toimintojen muut laajan tuloksen erät verojen jälkeen	0	0	0
Lopetetut toiminnot:			
Lopetetujen toimintojen muut laajan tuloksen erät verojen jälkeen	0	0	0
Tilikauden laaja tulos	146	-2 312	-949
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen			
Emoyhtiön omistajille	146	-2 312	-949
Tilikauden laaja tulos	146	-2 312	-949

Konsernin tase

Te	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
Varat			
Pitkäaikaiset varat			
Aineettomat hyödykkeet	1 892	2 002	1 962
Liikearvo	3 225	3 225	3 225
Aineelliset hyödykkeet	29 678	32 048	31 246
Sijoituskiinteistöt	17	17	17
Saamiset	539	350	349
Pitkäaikaiset varat yhteensä	35 351	37 642	36 799
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus	10 417	8 265	8 469
Myyntisaamiset ja muut saamiset	4 030	3 756	1 985
Rahavarat	11 983	7 048	16 752
Lyhytaikaiset varat yhteensä	26 430	19 069	27 206
Varat yhteensä	61 781	56 711	64 005

Te	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
Oma pääoma ja velat			
Oma pääoma			
Osakepääoma	1 000	1 000	1 000
Muu oma pääoma	23 136	12 663	22 871
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma	24 136	13 663	23 871
Oma pääoma yhteensä	24 136	13 663	23 871
Velat			
Pitkäaikaiset velat			
Korolliset velat	10 178	10 180	11 086
Korottomat velat	3 523	9 897	10 311
Varaukset	14	14	14
Laskennalliset verovelat	347	590	270
Pitkäaikaiset velat yhteensä	14 062	20 681	21 681
Lyhytaikaiset velat			
Korolliset velat	3 068	2 951	3 082
Korottomat velat	19 973	19 083	14 838
Varaukset	543	333	534
Lyhytaikaiset velat yhteensä	23 584	22 367	18 453
Velat yhteensä	37 646	43 048	40 134
Oma pääoma ja velat yhteensä	61 781	56 711	64 005

Konsernin rahavirtalaskelma

Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Liiketoiminnan rahavirta			
Jatkuvat toiminnot			
Tilikauden tulos rahoituserien jälkeen	229	-2 306	-3 489
Poistot ja arvonalenemiset	2 932	2 961	5 783
Rahoituksen tuotot ja kulut	129	682	1 456
Muut tuotot ja kulut sekä muut oikaisut	-876	-65	2 843
Käyttöpääoman lisäys (-) / vähennys (+)	2 383	5 662	1 131
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	4 797	6 934	7 723
Saadut ja maksetut korot ja osinkotuotot	-468	-500	-1 368
Jatkuvien toimintojen liiketoiminnan nettorahavirta	4 329	6 434	6 355
Lopetettujen toimintojen liiketoiminnan nettorahavirta	-	-	1 961
Liiketoiminnan nettorahavirta	4 329	6 434	8 316
Investointien rahavirta			
Jatkuvat toiminnot			
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-715	-2 338	-3 415
Tytäryhtiöhankinnat	-17	-	-
Jatkuvien toimintojen investointien nettorahavirta	-732	-2 338	-3 415
Lopetettujen toimintojen investointien nettorahavirta	-	-	-
Investointien nettorahavirta	-732	-2 338	-3 415
Rahoituksen rahavirta			
Jatkuvat toiminnot			
Vuokrasopimusvelkojen maksut	-765	-822	-1 589
Osakeanti	-	-	9 491
Osakeannin kulut	-577	-	-430
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	-684	-67	-700
Pitkäaikaisten lainojen nostot	-	-	2 000
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut ja muut muutokset	-6 340	-638	-1 664
Jatkuvien toimintojen rahoituksen nettorahavirta	-8 366	-1 527	7 107
Lopetettujen toimintojen rahoituksen nettorahavirta*	-	-	265
Rahoituksen nettorahavirta	-8 366	-1 527	7 373
Rahavarojen lisäys (+)/vähennys (-)			
Rahavarat tilikauden alussa	16 752	4 479	4 479
Rahavarat tilikauden lopussa	11 983	7 048	16 752

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

Te	Osake- pääoma	Yli- kurssi- rahasto	Sijoitetun vapaan pääoman rahasto	Rakennusten ja maa-alueiden uudelleen- arvostusrahasto	Muut rahastot	Raha- virran suojauskset	Muunto- erot	Kertyneet voitto- varat	Oma pääoma yhteensä
Oma pääoma 1.1.2021	1 000	0	16 522	580	2 507	0	0	3 262	23 871
Tilikauden tulos								146	146
Tilikauden laaja tulos	0	0	0	0	0	0	0	146	146
Liiketoimet omistajien kanssa:									
Optio- ja osakepalkitseminen								119	119
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	119	119
Oma pääoma 30.6.2021	1 000	0	16 522	580	2 507	0	0	3 527	24 136
Oma pääoma 1.1.2020	1 000	0	7 865	580	2 507	0	0	3 939	15 891
Tilikauden tulos								-2 312	-2 312
Tilikauden laaja tulos	0	0	0	0	0	0	0	-2 312	-2 312
Liiketoimet omistajien kanssa:									
Optio- ja osakepalkitseminen								84	84
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä								84	84
Oma pääoma 30.6.2020	1 000	0	7 865	580	2 507	0	0	1 711	13 663

Konsernin kehitys

Konsernin jatkuvien toimintojen kehitys neljännesvuosittain

Te	Q2/21	Q1/21	Q4/20	Q3/20	Q2/20	Q1/20
Liikevaihto	23 085	20 384	17 532	15 778	17 135	19 594
Käyttökate	1 779	1 510	1 853	560	500	837
Liiketulos	317	41	446	-857	-932	-692
Nettorahoituskulut	-363	235	-115	-393	-331	-352
Tulos rahoituserien jälkeen	-47	275	331	-1 249	-1 262	-1 043

Tilaukanta kauden lopussa, jatkuvat toiminnot

Te	Q2/21	Q1/21	Q4/20	Q3/20	Q2/20	Q1/20
Tilaukanta	11 954	11 862	9 536	8 864	8 289	9 132

Liikevaihto

Componenta tarjoaa asiakkailleen koko toimitusketjun kattavat palvelut sisältäen suunnittelun, valamisen, koneistuksen, pintakäsittelyt ja logistiset palvelut. Componentan pääasialliset myytävät tuotteet ovat koneistamattomia, koneistettuja ja maalattuja rauta-valukomponentteja. Lisäksi yhtiö tuottaa koneistus-palveluita asiakkaiden omille tuotteille. Componenta

palvelee asiakkaita, joiden kanssa Componentalla on vahvat ja pitkäaikaiset suhteet. Maantieteellinen toiminta-alue on Eurooppa, mutta yhteistyötä tehdään myös globaalisti toimivien asiakkaidemme kanssa. Konsernin näkökulmasta merkityksettä myyntituottoja saadaan toimisto- ja teollisuustilojen vuokrauksesta.

Liikevaihto markkina-alueittain

Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Suomi	34 713	30 444	57 878
Ruotsi	5 796	4 183	8 472
Saksa	1 146	994	1 775
Muu Eurooppa	1 590	837	1 446
Muut maat	119	161	219
Vuokratuotot	113	118	247
Jatkuvat toiminnot	43 477	36 738	70 038
Lopetetut toiminnot	-	-	-
Sisäiset erät/eliminoinnit	-9	-8	2
Yhteensä	43 468	36 730	70 040

Maakohtaisen myynnin maa määräytyy sen pohjalta, minne tavara tai palvelu on toimitettu.

Neljännesvuosittainen liikevaihdon kehitys markkina-alueittain, jatkuvat toiminnot

Te	Q2/21	Q1/21	Q4/20	Q3/20	Q2/20	Q1/20
Suomi	18 613	16 204	14 233	13 340	14 160	16 393
Ruotsi	3 030	2 766	2 534	1 755	1 938	2 246
Saksa	555	592	394	387	615	379
Muu Eurooppa	822	768	332	277	379	458
Muut maat	65	54	39	19	43	118
Yhteensä	23 085	20 384	17 532	15 778	17 135	19 594

Liikevaihto toimialoittain, jatkuvat toiminnot

%	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Koneenrakennus	44	47	43
Maatalouskoneet	27	22	26
Metsäkoneet	8	7	7
Energiateollisuus	8	11	10
Puolustusvälineiteollisuus	6	7	7
Muut teollisuudenalat	7	6	7
Yhteensä	100	100	100

Liikevaihto asiakkaittain, jatkuvat toiminnot

Componentalla on yksi merkittävä asiakas, jonka osuus jatkuvien toimintojen liikevaihdosta ylittää 10 %. Asiakkaan osuus konsernin liikevaihdosta on 24,1% (19,5 %).

Jatkuvien toimintojen myyntituotot asiakassopimuksista, jakautuminen

Tuloutusaika, Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Tiettyinä ajankohtana	43 468	36 628	69 922
Ajan kuluessa	-	102	118
Yhteensä	43 468	36 730	70 040

Asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät ja velat

Konsernin tase sisältää seuraavat asiakassopimukseen perustuvat omaisuuserät ja velat, jotka perustuvat ajan kuluessa tuloutettaviin asiakassopimuksiin.

Te	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.	1.1.-31.12.	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.	1.1.-31.12.
	2021	2020	2020	2021	2020	2020
	Sopimukseen perustuvat omaisuuserät			Sopimukseen perustuvat velat		
1.1.	-	102	102	-	0	0
Kirjatut myyntituotot, jotka sisältyivät sopimuksiin perustuviin velkoihin kauden alussa	-	-102	-102	-	-	-
Saaduista maksuista johtuvat lisäykset	-	-	-	-	0	-
Tilikauden alun sopimukseen perustuvista omaisuuseristä saamiin siirretyt osuudet	-	0	-	-	-	-
Liiketoimintojen yhdistämisestä johtuvat muutokset	-	0	-	-	-	-
Sopimukseen perustuvien omaisuuserien lisäykset liittyen täytettyihin, mutta laskuttamattomiin suoritevelvoitteisiin	-	0	-	-	-	-
30.6./31.12.	0	0	0	0	0	0

Täyttämättömät suoritevelvoitteet

Jäljellä oleviin suoritevelvoitteisiin kohdistetut transaktiohinnat on esitetty alla olevassa taulukossa. Taulukko sisältää tuotot, jotka arvioidaan tuloutettavaksi tulevaisuudessa ja jotka liittyvät raportointipäivänä täyttämättömiin tai osittain täytettyihin suoritevelvoitteisiin. Yhtiö hyödyntää käytännön apukeinoja, eikä esitä niitä täyttämättömiä suoritevelvoitteita, joissa sopimuksen pituus on enintään vuoden pituinen.

Te	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
Asiakassopimukset	-	1 332	-

Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden muutokset

Aineellisten hyödykkeiden muutokset

Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Hankintameno kauden alussa	130 970	126 205	126 205
Lisäykset	726	2 966	4 905
Uudelleenarvostukset	551	0	-
Vähennykset ja siirrot erien välillä	-149	-	-141
Hankintameno kauden lopussa	132 097	129 172	130 970
Kertyneet poistot kauden alussa	-99 724	-94 398	-94 398
Tilikauden poistot ja arvonalenemiset	-2 696	-2 726	-5 326
Kertyneet poistot kauden lopussa	-102 419	-97 124	-99 724
Tasearvo kauden lopussa	29 678	32 048	31 246

Aineettomien hyödykkeiden muutokset

Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Hankintameno kauden alussa*	21 263	20 922	20 922
Lisäykset	26	141	229
Vähennykset ja siirrot erien välillä	143	18	112
Hankintameno kauden lopussa	21 432	21 082	21 263
Kertyneet poistot kauden alussa	-19 302	-18 845	-18 845
Vähennysten ja siirtojen kertyneet poistot	-	-1	-
Tilikauden poistot ja arvonalenemiset	-238	-235	-457
Kertyneet poistot kauden lopussa	-19 539	-19 081	-19 302
Tasearvo kauden lopussa	1 892	2 002	1 962

Liikearvo

Te	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Hankintameno kauden alussa	3 225	3 225	3 225
Tasearvo kauden lopussa	3 225	3 225	3 225

Vuokrasopimukset

Käyttöoikeusomaisuushyödykkeiden muutokset

Te	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
Hankintameno kauden alussa	9 721	9 975	9 976
Lisäykset	36	788	1 723
Uudelleenarvostukset	580	-	-
Poistot	-1 004	-936	-1 978
Tasearvo kauden lopussa	9 333	9 827	9 721

Rahoitusvarojen ja -velkojen arvot luokittain

Te, 30.6.2021	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitus- varat ja -velat	Jaksotettuun hankintameno- arvostetut rahoitusvarat ja -velat	Käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta arvostetut rahoitusvarat	Vuokra- sopimusvelat	Muut rahoitusvarat ja -velat	Yhteensä
Pitkäaikaiset varat						
Muut saamiset		270				270
Lyhytaikaiset varat						
Rahavarat		11 983				11 983
Myyntisaamiset		2 385				2 385
Rahoitusvarat yhteensä		14 638				14 638
Pitkäaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta		2 082				2 082
Vuokrasopimusvelat				7 641		7 641
Muut korolliset lainat		58				58
Ostovelat ja saadut ennakot		1 327				1 327
Korolliset saneerausvelat		397				397
Korottomat saneerausvelat		2 196				2 196
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta		1 241				1 241
Vuokrasopimusvelat				1 568		1 568
Muut korolliset lainat		83				83
Ostovelat ja saadut ennakot		7 419				7 419
Korolliset saneerausvelat		176				176
Korottomat saneerausvelat		838				838
Rahoitusvelat yhteensä		15 817		9 209		25 026

Te, 30.6.2020	Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitus- varat ja -velat	Jaksotettuun hankintameno- arvostetut rahoitusvarat ja -velat	Käypään arvoon muiden laajan tuloksen erien kautta arvostetut rahoitusvarat	Vuokra- sopimusvelat	Muut rahoitusvarat ja -velat	Yhteensä
Pitkäaikaiset varat						
Muut saamiset		98				98
Lyhytaikaiset varat						
Rahavarat		7 048				7 048
Myyntisaamiset		2 316				2 316
Rahoitusvarat yhteensä		9 462				9 462
Pitkäaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta		1 776				1 776
Vuokrasopimusvelat				7 691		7 691
Muut korolliset lainat		141				141
Ostovelat ja saadut ennakot		244				244
Korolliset saneerausvelat		573				573
Korottomat saneerausvelat		9 653				9 653
Lyhytaikainen vieras pääoma						
Lainat rahoituslaitoksilta		1 228				1 228
Vuokrasopimusvelat				1 538		1 538
Muut korolliset lainat		97				97
Ostovelat ja saadut ennakot		5 430				5 430
Korolliset saneerausvelat		88				88
Korottomat saneerausvelat		1 338				1 338
Rahoitusvelat yhteensä		20 568		9 229		29 796

Konsernin rahoitusvarat luokitellaan hankinnan yhteydessä luonteensa mukaisesti seuraaviin ryhmiin: jaksotettuun hankintameno- ja käypään arvoon tulosvaikutteisesti tai käypään arvoon muun laajan tuloksen erien kautta arvostettavat rahoitusvarat. Komponenta arvioi jaksotettuun hankintameno- ja arvostettavien rahoitusvarojen odotettavissa olevat luottotappiot soveltamalla odotettujen luottotappioiden mallia. Rahoitusvelat on luokiteltu seuraaviin ryhmiin: käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvelat ja jaksotettuun hankintameno- ja arvostettavat velat.

Lainat kirjataan hankintahetkellä käypään arvoon ja arvostetaan jaksotettuun hankintameno- ja käyt- täen efektiivisen koron menetelmää. Hankintamenoa laskettaessa huomioidaan olennaiset transaktiokulut.

Rahavarat sisältävät käteisvarat ja rahat pankkitileillä sekä lyhytaikaiset pankkitalletukset.

Konsernilla ei ole johdannaisinstrumentteja, joihin sovellettaisiin suojauslaskentaa.

Vastuusitoumukset

Te	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
Kiinteistökiinnitykset			
Omista velvoitteista	3 150	3 150	3 150
Yrityskiinnitykset			
Omista velvoitteista	12 400	12 400	12 400
Pantit			
Omista velvoitteista	7 800	7 800	7 800
Muut vuokrasopimukset	110	83	65
Muut vastuut	245	239	247
Yhteensä	23 705	23 672	23 662

Velat joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä, pantteja tai muita vakuuksia

Te	30.6.2021	30.6.2020	31.12.2020
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä			
Korolliset saneerausvelat	473	546	546
Yhteensä	473	546	546
Velat, joiden vakuudeksi on annettu muita pantteja sekä yrityskiinnityksiä			
Rahalaitoslainat	3 322	3 004	3 926
Yhteensä	3 322	3 004	3 926

Lähipiiritapahtumat

Componentan lähipiiriin kuuluvat emoyhtiö, tytäryhtiöt, yhtiön johto sekä heidän lähipiirinsä. Yhtiön johto koostuu emoyhtiön hallituksesta, toimitusjohtajasta ja johtoryhmästä. Johdon lähipiiriin kuuluu henkilöiden perhe sekä heidän määräysvaltauyhteisönsä.

Componentalla ei ollut liiketapahtumia yhtiön lähipiiriin kuuluvan johdon kanssa vuonna 2021 eikä vuonna 2020. Yhtiön johdolle maksetut palkat ja palkkiot esitetään vuosittain tilinpäätöksessä.

Osakeperusteiset maksut

Componenta Oyj:n hallitus on 21.6.2021 päättänyt yhtiölle palautuneiden optio-oikeuksien 2018A ja 2018B muuntamisesta optio-oikeuksiksi 2018C. Componenta tiedotti optio-oikeuksien 2018 antamisesta 12.11.2018. Hallitus on muuntanut 6 625 optio-oikeutta 2018A ja 20 932 optio-oikeutta 2018B optio-oikeuksiksi 2018C. Optio-oikeuksia 2018A on nyt yhteensä 33 650 kappaletta, optio-oikeuksia 2018B yhteensä 36 298 kappaletta ja optio-oikeuksia 2018C yhteensä 76 462 kappaletta. Hallitus on päättänyt jakaa optio-oikeudet 2018C konsernin avainhenkilöille. Optio-oikeuksia ei ole allokoitu henkilöille raportointikauden päättyessä, eikä näin ollen kirjauksia tehty kirjanpitoon.

Yhden optio-oikeuden 2018C teoreettinen markkina-arvo on noin 2,788 euroa ja yhteensä optio-oikeuksien 2018C teoreettinen markkina-arvo on noin 213 188 euroa. Kukin optio-oikeus 2018C oikeuttaa merkitsemään kaksi yhtiön uutta tai yhtiön hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeuden 2018C teoreettinen markkina-arvo on laskettu optio-oikeuksien hinnoittelussa käytettävällä Black & Scholes –mallilla seuraavien oletuksien mukaan: osakkeen kurssi 3,50 euroa, osakkeen merkintähinta optio-oikeudella 3,025 euroa, riskitön korko 0 %, optio-oikeuksien voimassaoloaika noin 4,4 vuotta ja volatilitteetti 43,08 %.

Konsernin tunnusluvut

	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Omavaraisuusaste, %	39,1	24,1	37,3
Oma pääoma/osake, e	2,54	0,06	2,51
Sijoitettu pääoma kauden lopussa, Te	37 384	26 802	38 038
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,5	-11,6	0,7
Oman pääoman tuotto, %	1,2	-31,2	-5,8
Korolliset nettovelat, Te**	1 263	6 084	-2 584
Nettovelkaantumisasaste, %	5,2	44,5	-10,8
Tilaukanta, Te, jatkuvat toiminnot	11 954	8 289	9 536
Bruttoinvestoinnit sis. taseeseen kirjattujen vuokrasopimusten osuuden, Te, jatkuvat toiminnot	957	3 108	5 134
Bruttoinvestoinnit ilman taseeseen kirjattujen vuokrasopimusten osuutta, Te, koko konserni	715	2 320	3 415
Bruttoinvestoinnit sis. taseeseen kirjattujen vuokrasopimusten osuuden, Te, koko konserni	957	3 108	5 134
Bruttoinvestoinnit (sis. taseeseen kirjattujen vuokrasopimusten osuuden), % liikevaihdosta, jatkuvat toiminnot	2,2	8,5	7,3
Henkilöstö keskimäärin kauden aikana, jatkuvat toiminnot	559	591	580
Henkilöstö keskimäärin kauden aikana, ml. vuokratyövoima, jatkuvat toiminnot	586	596	589
Henkilöstö keskimäärin kauden aikana, koko konserni	559	591	580
Henkilöstö keskimäärin kauden aikana, ml. vuokratyövoima, koko konserni	586	596	589
Henkilöstö kauden lopussa, jatkuvat toiminnot	566	581	564
Henkilöstö kauden lopussa, ml. vuokratyövoima, jatkuvat toiminnot	596	587	574
Henkilöstö kauden lopussa, koko konserni	566	581	564
Henkilöstö kauden lopussa, ml. vuokratyövoima, koko konserni	596	587	574
Viennin ja ulkomaantoimintojen osuus liikevaihdosta, %, jatkuvat toiminnot	19,9	16,8	17,0
Vastuusitoumukset, Te	23 705	23 672	23 661

Osakekohtaiset tiedot*	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020	1.1.-31.12.2020
Laimentamaton osakekohtainen tulos, e	0,02	-0,49	-0,20
Laimennettu osakekohtainen tulos, e	0,02	-0,49	-0,20
Osakekohtainen rahavirta, e	0,46	0,18	1,77

*) Vertailutietoja vuodelta 2020 on oikaistu johtuen osakkeiden yhdistämisestä ja osakeannista.

**) Sisältää saneerausveloista vain korolliset velat.

Tunnuslukujen laskentakaavat

Oman pääoman tuotto-% (ROE)	= $\frac{\text{Tulos rahoituserien jälkeen} - \text{verot} \times 100}{\text{Oma pääoma ilman pääomalainoja} + \text{määräysvallattomien omistajien osuus (keskimäärin tilikauden aikana)}}$
Sijoitetun pääoman tuotto-% (ROI)	= $\frac{\text{Tulos rahoituserien jälkeen} + \text{korko- ja muut rahoituskulut} \times 100}{\text{Oma pääoma} + \text{korolliset velat (keskimäärin tilikauden aikana)}}$
Omavaraisuusaste, %	= $\frac{\text{Oma pääoma ilman pääomalainoja} + \text{määräysvallattomien omistajien osuus} \times 100}{\text{Taseen loppusumma} - \text{saadut ennakot}}$
Tulos/osake, e (EPS)	= $\frac{\text{Tulos rahoituserien jälkeen} - \text{verot} + / - \text{määräysvallattomien omistajien osuus} - \text{hybridilainan siirtyvät sekä maksetut korot}}{\text{Osakkeiden keskimääräinen lukumäärä tilikaudella}}$
Tulos/osake, e, laimennusvaikutuksella	= 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, e (CEPS)	= $\frac{\text{Liiketoiminnan nettorahavirta}}{\text{Osakkeiden keskimääräinen lukumäärä tilikaudella}}$
Oma pääoma/osake, e	= $\frac{\text{Oma pääoma ilman pääomalainoja}}{\text{Osakkeiden lukumäärä tilikauden lopussa}}$
Korolliset nettovelat, Te	= Korolliset velat + pääomalainat - rahat ja pankkisaamiset
Nettovelkaantumisaste (net gearing), %	= $\frac{\text{Korolliset nettovelat} \times 100}{\text{Oma pääoma ilman pääomalainoja} + \text{määräysvallattomien omistajien osuus}}$
Käyttökate, e	= Liikevoitto + poistot ja arvonalentumiset +/- osuus osakkuusyhtiöiden tuloksesta



COMPONENTA