

Liite 2

Tämä liite sisältää eräitä F-Securen ja WithSecuren alustavia tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja sisältäen laatimisperiaatteet sekä vaihtoehtoisten tunnuslukujen määritelmät ja täsmäytyslaskelmat.

Eräiden F-Securen alustavien tilintarkastamattomien havainnollistavien carve-out -taloudellisten tietojen laatimisperiaatteet

Alla esitetyt F-Securen (kuluttajatietoturvaliiketoiminta) alustavat tilintarkastamattomat havainnollistavat carve-out -taloudelliset tiedot ("carve-out -taloudelliset tiedot") on johdettu Yhtiön historiallisista tilintarkastetuista konsernitilinpäätöksistä 31.12. 2021, 2020 ja 2019 päättyneiltä tilikausilta käyttäen kuluttajatietoturvaliiketoimintaan kohdistettavissa olevia historiallisia tuottoja ja kuluja. Carve-out -taloudelliset tiedot sisältävät myös tiettyjä tuottoja ja kuluja, jotka liittyvät yhteisiin konsernitoimintoihin ja jotka on kohdistettu kuluttajatietoturvaliiketoimintaan carve-out -taloudellisten tietojen laatimista varten. Lopulliset tilintarkastetut carve-out -taloudelliset tiedot 31.12. 2021, 2020 ja 2019 päättyneiltä tilikausilta sisällytetään jakautumis- ja listalleottoesitteeseen, joka julkistetaan arviolta toukokuussa 2022.

Kuluttajatietoturvaliiketoiminta ei ole muodostanut juridista ala-konsernia Yhtiössä eikä sille ole aiemmin laadittu konsolidoituja konsernin taloudellisia tietoja ulkoista tai sisäistä raportointia varten, lukuun ottamatta tiettyjä tuloslaskelmatietoja. Carve-out -taloudelliset tiedot eivät edusta tuottoja ja kuluja, jossa kuluttajatietoturvaliiketoimintoja olisi johdettu yhtiöstä erillään olevana, itsenäisenä konsernina. Tämän lisäksi carve-out -taloudelliset tiedot eivät välttämättä ennakoiki kuluttajatietoturvaliiketoiminnan kehitystä tulevaisuudessa. Alla esitetyt tiedot ovat alustavia ja saattavat muuttua.

Alla olevassa taulukossa esitellään vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäytyslaskelmat.

milj. eur	2021	2020	2019
Oikaistu käyttökate (EBITDA)	47,4	46,7	40,1
Oikaisut käyttökatteeseen			
Uudelleenjärjestelyyn liittyvät kulut			-0,7
Strategiaan liittyvät kulut	-2,4		
Käyttökate (EBITDA)	45,0	46,7	39,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1,5	-2,0	-2,4
Liikevoitto (EBIT)	43,5	44,7	37,0
 Oikaistu EBITA	 47,2	 46,5	 39,9
Oikaisut EBITAan			
Uudelleenjärjestelyyn liittyvät kulut			-0,7
Strategiaan liittyvät kulut	-2,4		
EBITA	44,8	46,5	39,1
Aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	-1,3	-1,9	-2,2
Liikevoitto (EBIT)	43,5	44,7	37,0
 Oikaistu liikevoitto (EBIT)	 45,9	 44,7	 37,7
Oikaisut liikevoittoon			
Uudelleenjärjestelyyn liittyvät kulut			-0,7
Strategiaan liittyvät kulut	-2,4		
Liikevoitto (EBIT)	43,5	44,7	37,0

Eräiden WithSecure alustavien tilintarkastamattomien havainnolistavien taloudellisten tietojen laatimisperiaatteet

Alla esitetyt erät WithSecure (Yritystietoturvaliiketoiminta) alustavat tilintarkastamattomat havainnolistavat taloudelliset tiedot on johdettu Yhtiön tilintarkastetuista konsernitilinpäätöksistä 31.12. 2021, 2020 ja 2019 päättyneiltä tilikausilta. Havainnolistavat tiedot kuvaavat WithSecuren liiketoimintaa ikään kuin Jakautuminen olisi toteutettu aikaisemmin, jolloin kuluttajatietoturvaliiketoimintaan liittyvät erät on jätetty pois tiedoista. Yhtiö on tehnyt oletuksia tiettyjen konsernitoimintojen ja yhteisten järjestelyjen jatkuvasta vaikutuksesta valmistellessaan WithSecuren havainnolistavia taloudellisia tietoja tämän pörssitiedotteen päivämääränä saatavilla olevien tietojen perusteella.

Tässä esitetyt alustavat havainnolistavat taloudelliset tiedot tulevat eroamaan myöhemmin laadittavista ja julkaistavista tilinpäätöksistä sovellettavien kirjanpidollisten ohjeistusten (IFRS 5 Myytävänä olevat pitkäaikaiset omaisuuserät ja lopetetut toiminnot -standardi) mukaisesti, koska tietyt tiedot, kuten WithSecureen jäävän henkilökunnan lopullinen määrä sekä jaettuihin toimintoihin ja tiloihin liittyvät järjestelyt, viimeistellään vasta myöhemmässä vaiheessa.

Tällaisenaan esitetyt tiedot ovat alustavia ja saattavat muuttua. Tiedot esitetään vain havainnolistamistarkoituksessa, eikä niiden ole tarkoitus ennakoida WithSecuren toiminnan tuloksia jakautumisen jälkeen.

Alla olevassa taulukossa esitellään vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäytyslaskelmat.

milj. eur	2021	2020	2019
Oikaistu käyttökate (EBITDA)	-10,8	-10,9	-16,8
Oikaisut käyttökatteeseen			
Ehdollisen vastikkeen käyvän arvon muutos			12,5
Myynnistä syntyneet voitot	0,5		
Uudelleenjärjestelyyn liittyvät kulut		0,0	-3,9
Strategiaan liittyvät kulut	-1,9		
Käyttökate (EBITDA)	-12,2	-10,9	-8,1
Poistot ja arvonalentumiset	-13,5	-14,0	-21,6
Liikevoitto (EBIT)	-25,7	-24,9	-29,7
Oikaistu EBITA	-17,2	-18,0	-23,2
Oikaisut EBITAan			
Ehdollisen vastikkeen käyvän arvon muutos			12,5
Myynnistä syntyneet voitot	0,5		
Uudelleenjärjestelyyn liittyvät kulut		0,0	-3,9
Strategiaan liittyvät kulut	-1,9		
EBITA	-18,6	-18,0	-14,6
Aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset	-7,1	-6,9	-15,2
Liikevoitto (EBIT)	-25,7	-24,9	-29,7
Oikaistu liikevoitto (EBIT)	-20,6	-21,7	-28,0
Oikaisut liikevoittoon			
Ehdollisen vastikkeen käyvän arvon muutos			12,5
Myynnistä syntyneet voitot	0,5		
Uudelleenjärjestelyyn liittyvät kulut		0,0	-3,9
Strategiaan liittyvät kulut	-1,9		

Yrityshankinnoissa syntyneiden aineettomien hyödykkeiden poistot	-2,8	-3,2	-4,1
Arvon alentumiset	-1,0		-6,3
Liikevoitto (EBIT)	-25,7	-24,9	-29,7

F-Securen ja WithSecuren havainnollistavat vaihtoehtoiset tunnusluvut

Tämä pörssitiedote sisältää tiettyjä alustavia tilintarkastamattomia vaihtoehtoisia tunnuslukuja, joille molempien itsenäisten yhtiöiden kehitystä kuvaavat mittarit pohjautuvat jakautumisen jälkeen. Nämä vaihtoehtoiset tunnusluvut eivät välttämättä ole vertailukelpoisia muiden yhtiöiden samantyyppisesti nimettyjen mittareiden kanssa. Vaihtoehtoiset tunnusluvut ovat tilintarkastamattomia.

Vaihtoehtoiset tunnusluvut	Määritelmä	Käytön syy
Liikevoitto (EBIT)	Tulos ennen veroja ja nettorahoituseriä.	Liikevoittoa käytetään F-Securen ja WithSecuren liiketoiminnan kannattavuuden mittaamiseen.
EBITA	Liikevoitto + aineettomien hyödykkeiden poistot ja arvonalentumiset.	EBITA on mittari, jolla mitataan F-Securen ja WithSecuren liiketoiminnan suorituskykyä.
Käyttökate (EBITDA)	Liikevoitto + poistot ja arvonalentumiset.	Käyttökate on mittari, jolla mitataan F-Securen ja WithSecuren liiketoiminnan suorituskykyä.
Oikaistu liikevoitto (EBIT)	Liikevoitto ennen vertailukelpoisuuteen vaikuttavia eriä.	Liikevoiton, käyttökateen ja EBITA:n lisäksi esitellään oikaistu liikevoitto, oikaistu käyttökate ja oikaistu EBITA, jotta saadaan nostettua esiin liiketoiminnan taustalla olevaa suorituskykyä sekä parannettua kausien välistä vertailukelpoisuutta. F-Secure ja WithSecure uskovat, että nämä vertailukelpoiset suorituskykymittarit tarjoavat merkityksellistä lisätietoa jättämällä pois eriä, jotka eivät kuulu tavanomaiseen liiketoimintaan ja jotka heikentävät kausien välistä vertailukelpoisuutta.
Oikaistu EBITA	EBITA ennen vertailukelpoisuuteen vaikuttavia eriä.	
Oikaistu käyttökate (EBITDA)	Käyttökate ennen vertailukelpoisuuteen vaikuttavia eriä.	
Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät	Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät liittyvät yrityshankintoihin, integraatiokuluihin, liiketoimintojen myynnin aiheuttamiin voittoihin ja tappioihin, uudelleenjärjestelytoimintoihin, strategiaan sekä muihin vertailukelpoisuuteen vaikuttaviin eriin, jotka vaikuttavat F-Securen ja WithSecuren liikevoittoon vaikuttavaan EBITAan, käyttökatteeseen ja yrityshankinnoissa syntyneiden aineettomien hyödykkeiden poistoihin, jotka vaikuttavat WithSecuren liikevoittoon.	