

Alustavia tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja

Tämä liite sisältää eräitä Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa ja Tietoevry Bankingia koskevia alustavia tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja sisältäen laatimisperiaatteet, käytetyt oletukset, taloudellisten tietojen lähteet, vaihtoehtoisten tunnuslukujen määritelmät ja täsmäytyslaskelmat.

Tietoevryn Jäljelle Jäävä Liiketoiminta

Eräitä Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa koskevia alustavia tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja

Alla olevat eräät Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa koskevat alustavat tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot 31.12.2023 päättäneeltä tilikaudelta (sisältäen tuloslaskelman vertailutiedot 31.12.2022 päättäneeltä tilikaudelta) on johdettu Yhtiön historiallisista tilintarkastetuista konsernitilinpäätöksistä havainnollistamaan Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa ikään kuin Jakautuminen olisi toteutettu 1.1.2023, jolloin Banking liiketoimintaan liittyvät erät on jätetty pois tiedoista.

Tuloslaskelma

Milj. euroa	2023	2022
Liikevaihto	2 327,7	2 403,0
Liikevoitto (EBIT)	207,7	213,1
Liikevoitto (EBIT), %	8,9	8,9
Oikaistu liikevoitto (EBITA)	281,7	293,9
Oikaistu liikevoitto (EBITA), %	12,1	12,2
Käyttökate (EBITDA)	333,2	342,1
Käyttökate (EBITDA), %	14,3	14,2

Huomaa, että havainnollistavia taloudellisia tietoja tulee lukea yhdessä aiemmin raportoitujen taloudellisten tietojen kanssa, mukaan lukien valuuttakurssien vaihteluiden vaikutus.

Tase

Milj. euroa	31.12.2023
Varat yhteensä	2 819,3
Oma pääoma yhteensä	1 207,9
Velat yhteensä	1 611,3
Korollinen nettovelka	785,7
Nettovelka/käyttökate (EBITDA)	2,4
Oma pääoma yhteensä/Varat yhteensä, %	42,8

Eräiden Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa koskevien alustavien tilintarkastamattomien havainnollistavien taloudellisten tietojen laatimisperiaatteet

Tässä tiedotteessa esitetyt Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa koskevat alustavat tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot on johdettu Yhtiön historiallisista tilintarkastetuista konsernitilinpäätöksistä havainnollistamaan Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa ikään kuin Jakautuminen olisi toteutettu 1.1.2023, jolloin Banking liiketoimintaan liittyvät erät on jätetty pois tiedoista. Yhtiö on tehnyt oletuksia eräiden konsernitoimintojen ja yhteisten järjestelyjen jatkuvasta vaikutuksesta sekä Tietoevry Bankingille siirtyvistä varoista ja veloista valmistellessaan näitä havainnollistavia taloudellisia tietoja perustuen tämän pörssitiedotteen päivämääränä saatavilla oleviin tietoihin.

Jakautumisen yhteydessä osa Tietoevryn olemassa olevista lainoista ja rahavaroista siirtyy Jakautumisessa Tietoevry Bankingille. Alustavassa havainnollistavassa taseessa Tietoevryn Jäljelle Jäävän Liiketoiminnan lainamäärää on oikaistu 130 milj. euron lainalla, joka tullaan nostamaan ennen Jakautumista ja tullaan siirtämään Tietoevry Bankingille Jakautumisessa. Rahavaroja on oikaistu jakautumissuunnitelmassa määriteltyjen jakautumisperiaatteiden mukaisesti. Näissä alustavissa havainnollistavissa taloudellisissa tiedoissa ei ole huomioitu muita mahdollisia ennen Jakautumisen toimeenpanoa tapahtuvia lainojen takaisinmaksuja, uusien lainojen nostoja tai uudelleenrahoituksia. Lisäksi hallituksen esittämän vuoden 2023 osingonjaon vaikutusta ja siirtymävaiheen palveluiden tuottoja, joita tuotetaan Jakautumisen jälkeisellä siirtymäkaudella, ei ole huomioitu.

Tässä esitetyt alustavat havainnollistavat 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 jaettuihin toimintoihin ja tiloihin liittyvät järjestelyt, viimeistellään vasta myöhemmässä vaiheessa ja taseen tiedot oikaistaan vain siltä ajankohdalta, jolloin IFRS 5 mukaiset kriteerit ovat täyttyneet. Banking liiketoimintaan liittyvät varat ja velat tullaan siirtämään Tietoevry Bankingille Jakautumisen täytäntöönpanopäivänä perustuen kyseisen päivän tasearvoihin.

Tällaisenaan esitetyt tiedot ovat alustavia ja saattavat muuttua. Tiedot esitetään vain havainnollistamistarkoituksessa, eikä niiden ole tarkoitus ennakoida Tietoevryn Jäljelle Jäävän Liiketoiminnan toiminnan tuloksia tai taloudellista asemaa Jakautumisen jälkeen.

Alla olevassa taulukossa esitetään vaihtoehtoisten tunnuslukujen täsmäytyslaskelmat.

Oikaistu liikevoitto

Milj. euroa	2023	2022
Liikevoitto	207,7	213,1
Yritys- ja liiketoimintahankinnoista käypään arvoon arvostettujen aineettomien hyödykkeiden poistot	24,3	27,0
Oikaisuerät ¹⁾	49,7	53,7
Oikaistu liikevoitto (EBITA)	281,7	293,9

¹⁾Oikaisuerät koostuvat strategiaan arvioiteihin ja tehostamisohjelmiin liittyvistä kuluista, uudelleenjärjestelykuluista, myyntivoitoista/-tappioista, arvonalentumistappioista ja muista vertailukelpoisuuteen vaikuttavista eristä.

Käyttökate (EBITDA)

Milj. euroa	2023	2022
Liikevoitto (EBIT)	207,7	213,1
Poistot	120,6	127,5
Arvonalentumiset	4,8	1,4
Käyttökate (EBITDA)	333,2	342,1

Korollinen nettovelka

Milj. euroa	31.12.2023
Korolliset velat	1 013,3
Korolliset saamiset	-31,7
Rahavarat	-195,8
Korollinen nettovelka	785,7

Tietoevry Banking

Eräitä Tietoevry Bankingia koskevia alustavia tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja

Seuraavat Tietoevry Bankingia koskevat alustavat havainnollistavat tasetiedot ("alustava tase") on johdettu Tietoevryn tilintarkastetusta konsernitaseesta 31.12.2023 ja ne havainnollistavat Tietoevry Bankingin varoja ja velkoja ikään kuin Jakautuminen olisi toteutettu 31.12.2023.

Tase

Milj. euroa	31.12.2023
Varat yhteensä	699,1
Oma pääoma yhteensä	404,4
Velat yhteensä	294,7
Korollinen nettovelka	126,1

Kuten Tietoevryn taloudellisessa katsauksessa 2023 on raportoitu, Tietoevry Banking segmentin liikevaihto oli 567,2 milj. euroa vuonna 2023 (571,1 milj. euroa vuonna 2022), liikevoitto oli 42,9 milj. euroa (49,1 milj. euroa vuonna 2022) ja oikaistu liikevoitto (EBITA) oli 68,9 milj. euroa (81,3 milj. euroa vuonna 2022). Historiallisten segmenttitietojen ei ole tarkoitus ennakoita Tietoevry Bankingin tulosta Jakautumisen jälkeen.

Eräiden Tietoevry Bankingia koskevien alustavien tilintarkastamattomien havainnollistavien taloudellisten tietojen laadintaperiaatteet

Tässä tiedotteessa esitetyt Tietoevry Bankingia koskevat alustavat tilintarkastamattomat havainnollistavat tasetiedot on johdettu Tietoevryn tilintarkastetusta konsernitaseesta 31.12.2023 havainnollistamaan Tietoevry Bankingin varoja ja velkoja ikään kuin Jakautuminen olisi toteutettu 31.12.2023. Alustavaa tasetta on oikaistu Tietoevryn ennen Jakautumista nostettavaksi tarkoitetulla ja Tietoevry Bankingille Jakautumisen toteutuessa siirtyvällä 130 milj. euron lainalla, arvioidulla rahavarojen määrällä joka siirtyy Tietoevry Bankingille Jakautumisen toteutuessa jakautumissuunnitelmassa määriteltujen jakoperiaatteiden mukaisesti ja tiettyjen siirtyvien vuokrasopimusten arvioidulla määrällä.

Näissä Tietoevry Bankingia koskevissa havainnollistavissa taloudellisissa tiedoissa ei ole huomioitu 31.12.2023 jälkeen toteutuvien Jakautumiseen ja Listautumiseen liittyvien transaktiokulujen vaikutuksia.

Banking liiketoiminta ei ole muodostanut juridista alakonsernia Tietoevryssä eikä sille ole aiemmin laadittu konsolidoituja konsernin taloudellisia tietoja ulkoista tai sisäistä raportointia varten. Alustavat havainnollistavat tasetiedot eivät edusta varoja ja velkoja, jossa Banking liiketoimintaa olisi johdettu Tietoevrystä erillään olevana, itsenäisenä konsernina. Banking liiketoiminnan varat ja velat tullaan siirtämään Tietoevry Bankingille Jakautumisen täytäntöönpanopäivänä perustuen kyseisen päivän tasearvoihin. Näin ollen, alla esitetyt tiedot ovat alustavia ja saattavat muuttua. Tiedot esitetään vain havainnollistamistarkoituksessa, eikä niiden ole tarkoitus ennakoita Tietoevry Bankingin tuloksia tai taloudellista asemaa Jakautumisen jälkeen.

Alla olevassa taulukossa esitetään vaihtoehtoisen tunnusluvun täsmäytyslaskelma.

Korollinen nettovelka

Milj. euroa	31.12.2023
Korolliset velat	149,9
Korolliset saamiset	—
Rahavarat	-23,8
Korollinen nettovelka	126,1

Tietoevryn Jäljelle Jäävää Liiketoimintaa ja Tietoevry Bankingia koskevat havainnollistavat vaihtoehtoiset tunnusluvut

Tämä pörssitiedote sisältää tiettyjä alustavia tilintarkastamattomia havainnollistavia vaihtoehtoisia tunnuslukuja, joihin sekä Tietoevryn Jäljelle Jäävän Liiketoiminnan että Tietoevry Bankingin kehitystä kuvaavat mittarit tulevat pohjautumaan erillisinä yhtiöinä jakautumisen jälkeen ja jotka Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen antaman ohjeen "Vaihtoehtoiset tunnusluvut" mukaisesti eivät ole IFRS-standardeissa määriteltyjä tai nimettyjä tunnuslukuja ja ovat siten vaihtoehtoisia tunnuslukuja. Tietoevryn näkemyksen mukaan vaihtoehtoiset tunnusluvut antavat merkityksellistä lisätietoa IFRS:n mukaisesti laadittuun konsernitilinpäätökseen sisältyville tunnusluville ja lisäävät ymmärrystä Tietoevryn liiketoiminnan kannattavuudesta. Lisäksi niiden nähdään olevan hyödyllisiä mittareita konsernin taloudellisesta asemasta ja kyvystä hankkia rahoitusta. Vaihtoehtoiset tunnusluvut eivät ole IFRS-standardeissa määriteltyjä tai nimettyjä tunnuslukuja ja näin ollen niiden katsotaan olevan muita kuin IFRS-standardien mukaisia tunnuslukuja, joita ei tule tarkastella erillään tai IFRS:n mukaisia tunnuslukuja korvaavina. Nämä vaihtoehtoiset tunnusluvut eivät välttämättä ole vertailukelpoisia muiden yhtiöiden samantyyppisesti nimettyjen mittareiden kanssa.

Vaihtoehtoinen tunnusluku	Määritelmä	Käytön syy
Liikevoitto (EBIT)	Voitto ennen rahoituseriä ja veroja	Liikevoittoa käytetään liiketoiminnan kannattavuuden mittaamiseen.
Käyttökate (EBITDA)	Liikevoitto + poistot + arvonalentumiset	Käyttökate (EBITDA) on mittari, jolla mitataan liiketoiminnan suorituskykyä.
Oikaistu liikevoitto (EBITA)	Liikevoitto + Yritys- ja liiketoimintahankinnoista käypään arvoon arvostettujen aineettomien hyödykkeiden poistot + oikaisuerät	Oikaistu liikevoitto (EBITA) esitetään liikevoiton lisäksi kuvaamaan liiketoiminnan taustalla olevaa suorituskykyä sekä parannettua kausien välistä vertailukelpoisuutta.
Oikaisuerät	Strategisiin arviointeihin ja tehostamisohjelmiin liittyvät kulut + uudelleenjärjestelykulut + myyntivoitot/-tappiot, arvonalentumistappiot + muut vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät	Tietoevryn Jäljelle Jäävä Liiketoiminta ja Tietoevry Banking uskovat, että nämä vertailukelpoiset suorituskykymittarit tarjoavat merkityksellistä lisätietoa jättämällä pois eriä, jotka eivät kuulu tavanomaiseen liiketoimintaan ja jotka heikentävät kausien välistä vertailukelpoisuutta.
Korollinen nettovelka	Korolliset velat - korolliset saamiset - rahavarat	Korolliset nettovelat kuvaavat ulkoisen rahoituksen kokonaismäärää.
Nettovelka/käyttökate (EBITDA)	Korollinen nettovelka / Käyttökate (EBITDA keskimäärin vuoden aikana)	Nettovelan suhde EBITDA:an antaa tietoa velkaantumisasteesta.
Oma pääoma yhteensä/Varat yhteensä, %	Oma pääoma yhteensä / Varat yhteensä	Omavaraisuusaste kuvaa pääomalla rahoitetun omaisuuden määrää suhteessa kokonaisvaroihin.