

TILINTARKASTAMATTOMAT PRO FORMA -TALOUDELLISET TIEDOT

Laatimisperusta

Yleistä

Seuraavat yhdistetyt pro forma -taloudelliset tiedot ("**Pro forma -tiedot**") on esitetty ainoastaan havainnollistamistarkoituksessa kuvaamaan Cargotecin ja Konecranesin Sulautumisen vaikutusta Cargotecin taloudellisiin tietoihin ikään kuin Sulautuminen olisi tapahtunut aikaisempaan ajankohtana. Pro forma -tiedot ovat tilintarkastamattomia. Isoilla alkukirjaimilla kirjoitetuilla termeillä, joita ei ole määritelty jäljempänä, on sama merkitys kuin Sulautumisesitteessä, joka on saatavilla arviolta 4.12.2020 alkaen.

Yhdistetyt pro forma -tuloslaskelmat 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta ja 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta esittävät Sulautumisen vaikutukset ikään kuin Sulautuminen olisi tapahtunut 1.1.2019. Yhdistetyssä pro forma -taseessa 30.9.2020 Sulautumisen vaikutukset esitetään ikään kuin Sulautuminen olisi tapahtunut kyseisenä päivänä.

Pro forma -tiedot on laadittu komission delegoidun asetuksen (EU) 2019/980 liitteen 20 mukaisesti sekä Cargotecin IFRS:n mukaisessa konsernitilinpäätöksessään soveltamien laatimisperiaatteiden mukaisesti. Pro forma -tietoja ei ole laadittu Yhdysvaltain Arvopaperimarkkinalain Regulation S-X -säännöksen 11 artiklan tai yhdysvaltalaisen tilintarkastajien järjestön (American Institute of Certified Public Accountants) vahvistamien ohjeiden mukaisesti.

Pro forma -tiedot on esitetty ainoastaan havainnollistamistarkoituksessa. Pro forma -tietojen esittämä hypoteettinen tilanne ei välttämättä kuvaa sitä, millainen Tulevan Yhtiön taloudellinen asema tai taloudellinen tulos tosiasiallisesti olisi ollut, jos Sulautuminen olisi toteutunut mainittuina päivinä. Lisäksi Pro forma -tietojen ei ole tarkoitus antaa viitteitä Tulevan Yhtiön liiketoiminnan tuloksesta tai taloudellisesta asemasta tulevaisuudessa. Pro forma -tiedot eivät myöskään kuvaa mitään kustannussäästöjä, synergiaetuja tai tulevaisuudessa syntyviä integraatiokuluja, joita odotetaan muodostuvan tai joita saattaa syntyä Sulautumisen seurauksena.

Pro forma -tietoja laadittaessa historiallisiin taloudellisiin tietoihin on tehty oikaisuja, jotka koskevat välittömästi Sulautumisesta johtuvien tapahtumien vaikutusta ja jotka ovat perusteltavissa tosiseikoin. Oikaisut sisältävät tiettyjä jäljempänä Pro forma -tietojen liitetiedoissa kuvattuja oletuksia hankintavastikkeen käyvistä arvosta, hankittavien nettovarojen käypään arvoon arvostamisesta, tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden yhdenmukaistamisesta, rahoitusjärjestelyistä sekä muista Sulautumiseen liittyvistä tapahtumista, joiden johto uskoo olevan kohtuullisia vallitsevissa olosuhteissa. Ottaen huomioon meneillään olevat viranomaisten hyväksyntäprosessit, jotka rajoittavat Cargotecin pääsyä Konecranesin yksityiskohtaisiin tietoihin, ja että Sulautumisen lopullinen kirjanpitoikäsiittely voidaan suorittaa vasta Täytäntöönpanopäivänä, esitettävät pro forma -oikaisut ovat alustavia ja perustuvat tällä hetkellä saatavilla oleviin tietoihin. Pro forma -tiedot voivat muuttua johtuen muun muassa seuraavista seikoista: hankintavastikkeen lopullinen käypä arvo määritetään Cargotecin Täytäntöönpanopäivän A- ja B-sarjan osakkeiden senhetkisen käyvän arvon perusteella, ja hankintavastikkeen lopullinen kohdistaminen perustuu Konecranesin hankittujen varojen ja vastattaviksi otettujen velkojen käypiin arvoihin Täytäntöönpanopäivänä. Lisäksi Cargotec voi suorittaa Konecranesin tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden yksityiskohtaisen läpikäynnin vasta Täytäntöönpanopäivän jälkeen johtuen tiedon jakamiseen kohdistuvista rajoituksista ennen Sulautumista. Ei voi olla mitään varmuutta siitä, että Pro forma -tietoja laadittaessa käytetyt oletukset tai Konecranesin taloudellisten tietojen esittäminen Pro forma -tiedoissa Cargotecin esitystavan mukaisesti osoittautuvat oikeiksi. Sulautumisen lopullinen vaikutus saattaa poiketa olennaisesti käytetyistä oletuksista ja Pro forma -tiedoissa esitettävistä pro forma -oikaisuista. Lisäksi Tulevan Yhtiön tulevaisuudessa soveltamat tilinpäätöksen laatimisperiaatteet saattavat poiketa Pro forma -tiedoissa sovelletuista laatimisperiaateista.

Cargotecin ja Konecranesin yhdistyminen Sulautumisen kautta

Cargotecin ja Konecranesin hallitukset ovat sopineet 1.10.2020 yhtiöiden yhdistymisestä allekirjoittamalla Yhdistymissopimuksen ja Sulautumissuunnitelman, jonka mukaan Konecranes sulautuu Cargoteciin Osakeyhtiölain mukaisella absorptiosulautumisella siten, että Konecranesin kaikki varat ja velat siirtyvät Cargotecille ilman selvitysmenettelyä muodostaen uuden Tulevan Yhtiön. Cargotecin ja Konecranesin hallitukset ovat 2.11.2020 ehdottaneet, että Cargotecin ja Konecranesin 18.12.2020 pidettävät ylimääräiset yhtiökokoukset päättäisivät Sulautumisesta Sulautumissuunnitelman mukaisesti ja hyväksyisivät Sulautumisen. Katso tietoja Yhdistymissopimuksen ja Sulautumissuunnitelman sisältämistä Sulautumisen täytäntöönpanon edellytyksistä Esitteen kohdista "*Cargotecin ja Konecranesin sulautuminen – Sulautumissuunnitelma – Sulautumisen edellytykset*" ja "*Cargotecin ja Konecranesin sulautuminen – Yhdistymissopimus*" sekä Sulautumissuunnitelmasta, joka on Esitteen liitteenä D. Sulautumisen täytäntöönpano edellyttää lisäksi, ettei Yhdistymissopimusta ole irtisanottu ehtojensa mukaisesti ja että Sulautumisen täytäntöönpano on rekisteröity Kaupparekisteriin.

Suunniteltu Täytäntöönpanopäivä eli Sulautumisen täytäntöönpanon Kaupparekisteriin rekisteröintipäivä on 1.1.2022, kuitenkin edellyttäen, että Osakeyhtiölain vaatimukset sekä Yhdistymissopimuksessa ja Sulautumissuunnitelmassa luetellut Sulautumisen täytäntöönpanon edellytykset täyttyvät.

Ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa tai sen yhteydessä Cargotec toteuttaa osakkeiden splittauksen suhteessa 3:1, jossa Cargotec laskee liikkeeseen uusia maksuttomia osakkeita osakkeenomistajilleen niiden nykyisen osakeomistuksen suhteessa niin, että kutakin A-sarjan osaketta kohden annetaan kaksi (2) uutta A-sarjan osaketta ja kutakin B-sarjan osaketta kohden annetaan kaksi (2) uutta B-sarjan osaketta. Cargotecille annetaan niin ikään uusia osakkeita sen omia osakkeita kohden. Sulautumisen Täytäntöönpanon yhteydessä (ja yllä kuvatun osakkeiden splittauksen jälkeen) Konecranesin osakkeenomistajat saavat Sulautumisvastikeosakkeina 0,3611 uutta Cargotecin A-sarjan osaketta ja 2,0834 uutta Cargotecin B-sarjan osaketta kutakin omistamaansa Konecranesin osaketta kohti, elleivät he vaadi osakkeidensa lunastamista ja äänestä Sulautumista vastaan Sulautumisesta päättävässä Konecranesin ylimääräisessä yhtiökokouksessa. Esitteen päivämääränä Sulautumisvastikeosakkeiden kokonaismääräksi arvioidaan 193 444 184 osaketta, joista 28 575 453 on A-sarjan osakkeita ja 164 868 731 B-sarjan osakkeita (pois lukien Konecranesin hallussa olevat omat osakkeet, jotka eivät oikeuta Sulautumisvastikkeeseen, ja olettaen, etteivät Konecranesin osakkeenomistajat vaadi osakkeidensa lunastamista Sulautumisesta päättävässä Konecranesin ylimääräisessä yhtiökokouksessa). Pro forma -tarkoitusta varten on oletettu, että Sulautumisvastikeosakkeiden yhteismäärä on 193 444 184 (osakkeiden splittauksen jälkeen perustuen Konecranesin ulkona olevien osakkeiden määrään Esitteen päivämääränä). Esitteen päivämääränä Tulevan Yhtiön osakkeiden alustava kokonaismäärä olisi 387 568 688 osaketta.

Yhdistymissopimuksen mukaisesti Konecranesin hallitus ehdottaa ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa pidettävälle yhtiökokoukselleen, että Konecranesin osakkeenomistajille jaetaan ennen yhdistymisen täytäntöönpanoa ylimääräisenä varojenjakona yhteensä noin 158 miljoonaa euroa eli 2,00 euroa per osake tavanomaisen varojenjaon lisäksi. Pro forma -tarkoitusta varten on oletettu, että Konecranes jakaa ylimääräisen varojenjaon enimmäismäärän ennen Täytäntöönpanopäivää.

Cargotec ja Konecranes ovat tehneet Sulautumisen täytäntöönpanon tukemiseksi ja rahoittamiseksi jälleärahoitus- ja vararahoitussopimukset Nordean kanssa. Sulautumisen rahoitusjärjestely koostuu Cargotecin 300 (alun perin 400) miljoonan euron määräaikaisesta luottosopimuksesta ja Konecranesin 835 (alun perin 935) miljoonan euron määräaikaisista luottosopimuksista, joiden täysimääräiseen järjestämiseen Nordea on sitoutunut. Nordea on rahoitusjärjestelyn yksinomainen järjestäjä. Cargotec ja Konecranes ovat pienentäneet ja voivat pienentää Nordean kanssa tehtyjen jälleärahoitus- ja vararahoitussopimusten luottojen rahamääriä. Luottosopimuksilla voidaan jälleärahoittaa yhtiöiden nykyisiä lainajärjestelyjä Sulautumisen yhteydessä, Konecranesin osakkeenomistajien mahdollisesti vaatimia osakkeiden käteisluonastuksia Sulautumisen yhteydessä ja Konecranesin noin 158 miljoonan euron ylimääräistä varojenjakoa, joka on sovittu toteutettavaksi ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa. Pro forma -tarkoitusta varten näistä rahoitussopimuksista 160 miljoonan euron määräaikainen laina on oletettu nostetuksi kuvastamaan Konecranesin ylimääräisen varojenjaon rahoittamista.

Sulautuminen käsitellään liiketoimintojen yhdistämisenä ”IFRS 3 – Liiketoimintojen yhdistäminen” -standardin mukaista hankintamenetelmää käyttäen, ja Cargotec on määritelty Konecranesin hankkivaksi osapuoleksi. Hankintamenetelmässä sovelletaan käyvän arvon käsitteitä, jotka on määritelty ”IFRS 13 – Käyvän arvon määrittäminen” -standardissa, ja sen mukaan edellytetään muun muassa, että yksilöitävissä olevat liiketoimintojen yhdistämisessä hankittavat varat ja vastattaviksi otettavat velat kirjataan hankinta-ajankohtana käypiin arvoihin, ja mahdollinen määrä, jolla hankinnasta suoritettava vastike ylittää yksilöitävissä olevan nettovarallisuuden käyvän arvon, kirjataan liikearvoksi. IFRS:n mukaisesti Cargotecin hankintavastikkeena antamien Sulautumisvastikeosakkeiden käypä arvo määritetään Täytäntöönpanopäivänä Cargotecin A- ja B-sarjan osakkeiden senhetkisen käyvän arvon perusteella. Tässä esitetty hankintavastikkeen alustava kohdistaminen on tehty ainoastaan näiden Pro forma -tietojen laatimista varten, ja se perustuu Konecranesin tilintarkastamattomiin konsernitasetietoihin 30.9.2020 sekä osakkeiden splittauksen vaikutuksella oikaistuun Cargotecin B-sarjan osakkeen 4.11.2020 päätöskurssiin 29,88 euroa Nasdaq Helsingissä.

Pro forma -tarkoitusta varten on oletettu, että Cargotecin ja Konecranesin Sulautumisessa kaikki Konecranesin varat ja velat siirtyvät Cargotecille Sulautumissuunnitelman mukaisesti ilman selvitysmenettelyä. Ei voi olla varmuutta siitä, että vaaditut kilpailuviranomaisten hyväksynnit eivät edellyttäisi osapuolelta tai -puolilta sitoumuksia tai toimenpiteitä, jotka tulee toteuttaa ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa.

Pro forma -tiedot eivät kuvaa mitään mahdollisia verovaikutuksia, kuten varainsiirtoveroja, jotka saattavat johtua omaisuuserien omistajanvaihdoksista tietyissä maissa. Alustavan läpikäynnin perusteella johto odottaa, että Konecranesin verotuksessa vahvistetuista tappioista historiallisesti kirjatut laskennalliset verosaamiset selviytyisivät Sulautumisessa, ja tätä oletusta on käytetty Pro forma -tiedoissa.

Cargotecin ja Konecranesin muut pienemmät yrityshankinnat

Sekä Cargotec että Konecranes ovat tehneet useita yrityshankintoja vuosina 2019 ja 2020, jotka ovat vaikuttaneet yhtiöiden historiallisiin liiketoiminnan tuloksiin hankintapäivistä alkaen. Pro forma -tiedot eivät kuvasta näiden yrityshankintojen pro forma -vaikutusta ikään kuin nämä yrityshankinnat olisivat tapahtuneet 1.1.2019, sillä niiden vaikutusta ei pidetä Pro forma -tietojen kannalta olennaisena. Lisätietoja näistä yrityshankinnoista on esitetty Cargotecin ja Konecranesin tilintarkastetuissa konsernitilinpäätöksissä 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta sekä tilintarkastamattomissa osavuositarkastuksissa 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta, jotka on sisällytetty viittaamalla Esitteeseen.

Historialliset taloudelliset tiedot

Pro forma -tiedot on johdettu seuraavista historiallisista taloudellisista tiedoista, jotka on sisällytetty viittaamalla Esitteeseen:

- Cargotecin tilintarkastettu konsernitilinpäätös 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta ja tilintarkastamaton osavuositarkastus 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta;
- Konecranesin tilintarkastettu konsernitilinpäätös 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta ja tilintarkastamaton osavuositarkastus 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta.

Muuta huomioon otettavaa

Kaikki Pro forma -tiedoissa esitettävät luvut on pyöristetty ja esitetty miljoonina euroina, ellei toisin ole ilmoitettu. Näin ollen joissain tilanteissa lukujen yhteenlaskettu summa sarakkeessa tai rivillä ei välttämättä vastaa tarkalleen kyseisessä sarakkeessa tai rivillä esitettyä yhteissummaa.

Riippumattoman tilintarkastajan varmennusraportti Pro forma -tietojen kokoamisesta on Esitteen liitteenä C.

Tilintarkastamaton pro forma -tuloslaskelma 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta

(MEUR, ellei toisin ole ilmoitettu)	1.1.–30.9.2020			
	Cargotec historiallinen	Konecranes uudelleenluokiteltu (Liitetieto 1)	Sulautuminen (Liitetieto 2)	Tuleva Yhtiö pro forma
Liikevaihto	2 390,6	2 242,1	-	4 632,7
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut	-1 863,1	-1 689,1	1,4	-3 550,8
Bruttokate	527,5	553,0	1,4	1 081,9
Liiketoiminnan muut tuotot	39,7	5,1	-	44,9
Liiketoiminnan kulut yhteensä ¹⁾	-428,0	-429,5	-51,7	-909,2
Uudelleenjärjestelykulut	-91,1	-37,9	-	-129,0
Osuus osakkuus- ja yhteisyritysten tuloksesta	4,6	20,9	-	25,5
Liikevoitto	52,8	111,7	-50,3	114,1
Rahoitustuotot	2,4	4,1	-	6,6
Rahoituskulut	-25,3	-21,8	1,8	-45,3
Tulos ennen veroja	29,9	94,1	-48,5	75,4
Tuloverot	-28,5	-26,3	12,9	-41,9
Kauden tulos	1,4	67,7	-35,6	33,5
Kauden tuloksen jakautuminen:				
Emoyhtiön omistajille	1,6	67,5	-35,6	33,5
Määräysvallattomille omistajille	-0,2	0,2	-	0,0
Yhteensä	1,4	67,7	-35,6	33,5
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos:				
Laimentamaton osakekohtainen tulos (osakkeiden splittauksen jälkeen), EUR				0,09

1) Myynnin ja markkinoinnin kulut, tutkimus- ja kehitystoiminnan kulut, hallinnon kulut sekä liiketoiminnan muut kulut yhteensä.

Katso Pro forma -tietojen liitetiedot jäljempänä

Tilintarkastamaton pro forma -tuloslaskelma 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta

	1.1.–31.12.2019			
(MEUR, ellei toisin ole ilmoitettu)	Cargotec historiallinen (tilintarkas- tettu)	Konecranes uudelleen- luokiteltu (Liitetieto 1)	Sulautuminen (Liitetieto 2)	Tuleva Yhtiö pro forma
Liikevaihto	3 683,4	3 326,9	-	7 010,2
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut	-2 810,3	-2 478,3	-14,1	-5 302,7
Bruttokate	873,1	848,6	-14,1	1 707,5
Liiketoiminnan muut tuotot	33,5	10,9	-	44,3
Liiketoiminnan kulut yhteensä ¹⁾	-647,1	-610,0	-147,2	-1 404,3
Uudelleenjärjestelykulut	-80,1	-100,7	-	-180,8
Osuus osakkuus- ja yhteisyritysten tuloksesta	0,6	4,5	-	5,1
Liikevoitto	180,0	153,2	-161,3	171,9
Rahoitustuotot	4,0	2,5	-	6,5
Rahoituskulut	-38,1	-37,2	-6,4	-81,7
Tulos ennen veroja	145,9	118,5	-167,7	96,7
Tuloverot	-56,5	-35,7	38,8	-53,5
Kauden tulos	89,4	82,8	-129,0	43,2
Kauden tuloksen jakautuminen:				
Emoyhtiön omistajille	89,4	81,0	-129,0	41,4
Määräysvallattomille omistajille	0,0	1,8	-	1,9
Yhteensä	89,4	82,8	-129,0	43,2
Emoyhtiön omistajille kuuluvasta tuloksesta laskettu osakekohtainen tulos:				
Laimentamaton osakekohtainen tulos (osakkeiden splittauksen jälkeen), EUR				0,11

1) Myynnin ja markkinoinnin kulut, tutkimus- ja kehitystoiminnan kulut, hallinnon kulut sekä liiketoiminnan muut kulut yhteensä.

Katso Pro forma -tietojen liitetiedot jäljempänä

Tilintarkastamaton pro forma -tase 30.9.2020

	30.9.2020			
(MEUR)	Cargotec historiallinen	Konecranes uu- delleenluokiteltu (Liitetieto 1)	Sulautuminen (Liitetieto 2)	Tuleva Yhtiö pro forma
VARAT				
Pitkäaikaiset varat				
Liikearvo	1 025,4	1 018,8	320,0	2 364,1
Muut aineettomat hyödykkeet	258,1	552,3	756,6	1 567,0
Aineelliset hyödykkeet	446,4	354,6	13,3	814,3
Osuudet osakkuus- ja yhteisyrityksissä	53,7	6,3	-	60,1
Osakesijoitukset	38,4	0,8	-	39,3
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	26,6	-	-	26,6
Laskennalliset verosaamiset	125,5	119,7	-1,9	243,2
Johdannaisvarat	0,0	0,0	-	0,0
Muut korottomat saamiset	11,5	-	-	11,5
Pitkäaikaiset varat yhteensä	1 985,6	2 052,5	1 087,9	5 126,0
Lyhytaikaiset varat				
Vaihto-omaisuus	704,2	778,2	13,6	1 496,0
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	1,5	0,7	-	2,2
Tuloverosaamiset	27,8	37,4	11,0	76,2
Johdannaisvarat	13,7	24,3	-	38,0
Myyntisaamiset ja muut korottomat saamiset	801,6	688,8	-	1 490,4
Rahavarat	378,0	522,4	-59,2	841,2
Lyhytaikaiset varat yhteensä	1 926,9	2 051,7	-34,6	3 944,0
Varat yhteensä	3 912,4	4 104,2	1 053,4	9 070,0
OMA PÄÄOMA				
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma yhteensä	1 291,9	1 198,9	695,2	3 186,0
Määräysvallattomien omistajien osuus	2,3	8,6	-	10,9
Oma pääoma yhteensä	1 294,2	1 207,5	695,2	3 196,9
VELAT				
Pitkäaikaiset velat				
Korolliset velat	1 082,9	937,0	170,3	2 190,3
Laskennalliset verovelat	40,1	149,4	189,2	378,7
Eläkevelvoitteet	110,8	280,9	-	391,7
Varaukset	6,4	17,2	-	23,6
Johdannaisvelat	0,0	-	-	0,0
Muut korottomat velat	64,0	5,1	-	69,1
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 304,2	1 389,7	359,5	3 053,4
Lyhytaikaiset velat				
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset	141,6	48,0	-	189,6
Muut korolliset velat	32,9	280,8	-	313,7
Varaukset	99,0	153,0	-	252,0
Saadut ennakot	242,5	417,7	-	660,3
Tuloverovelat	19,0	16,8	-	35,7
Johdannaisvelat	8,9	7,4	-	16,3
Ostovelat ja muut korottomat velat	770,2	583,3	-1,3	1 352,2
Lyhytaikaiset velat yhteensä	1 314,0	1 507,0	-1,3	2 819,7
Oma pääoma ja velat yhteensä	3 912,4	4 104,2	1 053,4	9 070,0

Katso Pro forma -tietojen liitetiedot jäljempänä

Pro forma -tietojen liitetiedot

Liitetieto 1 – Konecranesin uudelleenluokitellut historialliset taloudelliset tiedot

Cargotec on tehnyt alustavan läpikäynnin Konecranesin tilinpäätöksen laatimisperiaatteista ja tilinpäätöksen esittämistä vasta, pääosin perustuen julkisesti saatavilla oleviin tietoihin, määrittääkseen tarvitaanko Pro forma -tiedoissa oikaisuja vertailukelpoisuuden varmistamiseksi. Tämän läpikäynnin perusteella Konecranesin historiallisiin tietoihin on tehty tiettyjä uudelleenluokitteluja, jotta ne vastaisivat Cargotecin laatimisperiaatteita ja tilinpäätöksen esittämistapaa.

Cargotec on historiallisesti esittänyt kulut tuloslaskelmassa toimintokohtaista jaottelua käyttäen, kun taas Konecranes on esittänyt kulut kululajikohtaisesti. Tiettyjä uudelleenluokitteluja on tehty, jotta Konecranesin historialliset tuloslaskelmatiedot on saatu vastaamaan Cargotecin käyttämää tilinpäätöksen esittämistapaa. Meneillään olevat viranomaisten hyväksyntäprosessit rajoittavat Cargotecin pääsyä Konecranesin yksityiskohtaisiin tietoihin, joten tässä tehty uudelleenluokiteltut perustuvat tiettyihin oletuksiin ja arvioihin, joiden johto uskoo olevan kohtuullisia vallitsevissa olosuhteissa. Esimerkiksi Konecranes ei ole historiallisesti esittänyt välisummaa bruttokate, joten tiettyjä alustavia oletuksia on tehty Konecranesin kulujen uudelleenluokittelemiseksi myytyjä suoritteita vastaaviksi kuluiksi bruttokatteen laskemista varten. Lisäksi kulujen esittämistavan yhdenmukaistamiseksi pro forma -tuloslaskelman esittämistapa on tiivistetympi kuin Cargotecin historiallisen tuloslaskelman esittämistapa. Pro forma -tarkoitusta varten tuloslaskelmariville liiketoiminnan kulut yhteensä on yhdistetty Cargotecin historialliset erät myynnin ja markkinoinnin kulut, tutkimus- ja kehitystoiminnan kulut, hallinnon kulut sekä liiketoiminnan muut kulut.

Lisäksi Konecranesin liikevoiton alapuolella esittämä osuus osakkuusyhtiöiden ja yhteisyritysten tuloksista on uudelleenluokiteltu liikevoiton yläpuolelle vastaamaan Cargotecin esittämistapaa ja laatimisperiaatteita.

Kun Sulautuminen on toteutunut, Cargotec käy läpi yksityiskohtaisesti Konecranesin tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja tilinpäätöksen esittämistavan. Tämän läpikäynnin seurauksena Tuleva Yhtiö saattaa tunnistaa yhtiöiden välillä lisää eroja laatimisperiaatteissa tai tilinpäätöksen esittämistavassa, joilla yhdenmukaistamisen myötä voisi olla vielä vaikutusta Tulevan Yhtiön taloudellisiin tietoihin. Lisäksi Tulevan Yhtiön tulevaisuudessa käyttämät tilinpäätöksen laatimisperiaatteet saattavat poiketa Pro forma -tiedoissa käytetyistä laatimisperiaatteista.

Seuraavissa taulukoissa esitetään Konecranesin historiallisiin tuloslaskelmatietoihin 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta ja 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta sekä Konecranesin historiallisiin 30.9.2020 tasetietoihin tehty uudelleenluokittelut, jotka on tehty yhdenmukaistamaan Konecranesin historialliset taloudelliset tiedot Cargotecin tilinpäätöksen esittämistapaan.

Uudelleenluokitteluihin liittyvät oikaisut pro forma -tuloslaskelmissa ilmoitetuilla ajanjaksoilla

(MEUR)	1.1.-30.9.2020			1.1.-31.12.2019		
	Konecranes historiallinen	Uudelleen- luokittelut	Konecranes uudelleen- luokiteltu (Liitetieto 1)	Konecranes historiallinen (tilintarkas- tettu)	Uudelleen- luokittelut	Konecranes uudelleen- luokiteltu (Liitetieto 1)
Liikevaihto	2 242,1	-	2 242,1	3 326,9	-	3 326,9
Myytäjä suoritteita vastaavat kulut		-1 689,1	-1 689,1		-2 478,3	-2 478,3
Bruttokate¹⁾			553,0			848,6
Liiketoiminnan muut tuotot	6,4	-1,3	5,1	19,6	-8,7	10,9
Liiketoiminnan kulut yhteensä	-	-429,5	-429,5	-	-610,0	-610,0
Uudelleenjärjestelykulut	-	-37,9	-37,9	-	-100,7	-100,7
Osuus osakkuus- ja yhteisyritysten tuloksesta	-	20,9	20,9	-	4,5	4,5
<i>Aineet, tavarat ja ulkopuoliset palvelut</i>	-992,2	992,2	-	-1 505,0	1 505,0	-
<i>Henkilöstökulut</i>	-762,5	762,5	-	-1 080,7	1 080,7	-
<i>Poistot ja arvonalentumiset</i>	-100,0	100,0	-	-123,6	123,6	-
<i>Liiketoiminnan muut kulut</i>	-303,1	303,1	-	-488,5	488,5	-
Liikevoitto	90,8	20,9	111,7	148,7	4,5	153,2
Rahoitustuotot	28,5	-24,4	4,1	2,5	-	2,5
Rahoituskulut	-46,2	24,4	-21,8	-37,2	-	-37,2
<i>Osuus osakkuusyhtiöiden ja yhteisyritysten tuloksista</i>	20,9	-20,9	-	4,5	-4,5	-
Tulos ennen veroja	94,1	-	94,1	118,5	-	118,5
Tuloverot	-26,3	-	-26,3	-35,7	-	-35,7
Kauden tulos	67,7	-	67,7	82,8	-	82,8

1) Konecranes ei ole esittänyt bruttokatetta historiallisissa tuloslaskelmissaan.

Uudelleenluokitteluihin liittyvät oikaisut pro forma -taseessa

	30.9.2020		
(MEUR)	Konecranes historiallinen	Uudelleenluokittelut	Konecranes uudelleenluokiteltu (Liitetieto 1)
Varat			
Pitkäaikaiset varat			
Liikearvo	1 018,8	-	1 018,8
Muut aineettomat hyödykkeet	-	552,3	552,3
Aineelliset hyödykkeet	338,0	16,7	354,6
Osuudet osakkuus- ja yhteisyrityksissä	-	6,3	6,3
Osakesijoitukset	-	0,8	0,8
Laskennalliset verosaamiset	119,7	-	119,7
Johdannaisvarat	-	0,0	0,0
<i>Aineettomat hyödykkeet</i>	544,3	-544,3	-
<i>Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat</i>	24,6	-24,6	-
<i>Sijoitukset pääomaosuusmenetelmää käyttäen</i>	6,3	-6,3	-
<i>Muut pitkäaikaiset varat</i>	0,8	-0,8	-
Pitkäaikaiset varat yhteensä	2 052,5	0,0	2 052,5
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus	778,2	-	778,2
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	-	0,7	0,7
Tuloverosaamiset	37,4	-	37,4
Johdannaisvarat	-	24,3	24,3
Myyntisaamiset ja muut korottomat saamiset	-	688,8	688,8
Rahavarat	522,4	-	522,4
<i>Myyntisaamiset</i>	459,4	-459,4	-
<i>Muut saamiset</i>	35,6	-35,6	-
<i>Lainasaamiset</i>	0,7	-0,7	-
<i>Osatuloutussaaminen</i>	119,9	-119,9	-
<i>Muut rahoitusvarat</i>	24,3	-24,3	-
<i>Siirtosaamiset</i>	73,8	-73,8	-
Lyhytaikaiset varat yhteensä	2 051,7	-0,0	2 051,7
Varat yhteensä	4 104,2	-	4 104,2
Oma pääoma			
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma yhteensä	1 198,9	-	1 198,9
Määräysvallattomien omistajien osuus	8,6	-	8,6
Oma pääoma yhteensä	1 207,5	-	1 207,5
Velat			
Pitkäaikaiset velat			
Korolliset velat	937,0	-	937,0
Laskennalliset verovelat	149,4	-	149,4
Eläkevelvoitteet	-	280,9	280,9
Varaukset	17,2	-	17,2
Muut korottomat velat	-	5,1	5,1
<i>Muut pitkäaikaiset velat</i>	286,0	-286,0	-
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 389,7	-	1 389,7
Lyhytaikaiset velat			
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan vuoden lyhennykset	-	48,0	48,0
Muut korolliset velat	-	280,8	280,8
Varaukset	153,0	-	153,0
Saadut ennakot	417,7	-	417,7
Tuloverovelat	16,8	-	16,8
Johdannaisvelat	-	7,4	7,4
Ostovelat ja muut korottomat velat	-	583,3	583,3
<i>Korolliset velat</i>	328,7	-328,7	-
<i>Ostovelat</i>	211,1	-211,1	-
<i>Muut velat (korottomat)</i>	52,2	-52,2	-
<i>Muut rahoitusvelat</i>	7,4	-7,4	-
<i>Jälkikustannusvaraukset</i>	144,8	-144,8	-
<i>Siirtovelat</i>	175,2	-175,2	-
Lyhytaikaiset velat yhteensä	1 507,0	-	1 507,0
Oma pääoma ja velat yhteensä	4 104,2	-	4 104,2

Liitetieto 2 – Sulautuminen

Sulautuminen käsitellään kirjanpidossa hankintamenetelmällä siten, että Cargotec hankkii Konecranesin. Hankintamenetelmän mukaan hankinnasta suoritettava vastike kohdistetaan hankituille varoille ja vastattaviksi otetuille veloille niiden hankinta-ajankohdan käypien arvojen perusteella. Määrä, jolla arvioitu alustava hankinnasta suoritettava vastike ylittää hankitun yksilöitävissä olevan nettovarallisuuden arvioidun käyvän arvon, kohdistetaan liikearvoon näissä Pro forma -tiedoissa.

Cargotec on tehnyt alustavan hankintavastikkeen kohdistamisen perustuen arvioihin, joiden uskotaan olevan kohtuullisia. Koska Sulautumista ei ole vielä pantu täytäntöön, kaikkia yksityiskohtaisia arvonmääritysselvityksiä, jotka tarvitaan vaadittavien arvioiden tekemiseksi Konecranesin kaikkien hankittavien varojen ja vastattaviksi otettavien velkojen käypää arvoa koskien ei ole voitu saattaa valmiiksi. Sulautumisen täytäntöönpanon jälkeen Tuleva Yhtiö tekee kaikkien hankinta-ajankohdan varojen ja velkojen yksityiskohtaisen arvonmäärityksen, jolloin hankittujen varojen ja vastattaviksi otettujen velkojen käypä arvo saattaa poiketa olennaisesti tässä esitetystä määrästä. Pro forma -tarkoitusta varten jäljempänä esitettävässä kauppahinnan alustavassa kohdistamisessa on käytetty Konecranesin tilintarkastamattomia 30.9.2020 konsernitasetietoja. Lopulliset käyvät arvot määritetään perustuen hankittuihin varoihin ja vastattaviksi otettuihin Täytäntöönpanopäivänä.

Seuraavissa taulukoissa esitetään Sulautumiseen liittyvät pro forma -oikaisut, jotka koostuvat alustavasta hankintavastikkeesta, alustavasta nettovarojen arvostamisesta käypään arvoon sisältäen Konecranesin ennen Täytäntöönpanopäivää taapahtuvan lisävarojenjaon ja sitä varten nostettavan lainan, arvioiduista Sulautumiseen liittyvistä transaktiokuluista ja arvioiduista Sulautumiseen liittyvien rahoitusjärjestelyjen kuluista ilmoitetuilla ajanjaksoilla.

Sulautumiseen liittyvät oikaisut pro forma -tuloslaskelmissa ilmoitetuilla ajanjaksoilla

	1.1.–30.9.2020				1.1.–31.12.2019			
	Nettovarojen arvostus käypään arvoon (Liitetieto 2b)	Transaktiomenot (Liitetieto 2c)	Rahoitusjärjestelyt (Liitetieto 2d)	Sulautuminen (Liitetieto 2)	Nettovarojen arvostus käypään arvoon (Liitetieto 2b)	Transaktiomenot (Liitetieto 2c)	Rahoitusjärjestelyt (Liitetieto 2d)	Sulautuminen (Liitetieto 2)
(MEUR)								
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut	1,4	-	-	1,4	-14,1	-	-	-14,1
Bruttokate	1,4	-	-	1,4	-14,1	-	-	-14,1
Liiketoiminnan kulut yhteensä	-57,0	5,3	-	-51,7	-85,8	-61,4	-	-147,2
Liikevoitto	-55,6	5,3	-	-50,3	-99,9	-61,4	-	-161,3
Rahoituskulut	1,8	-	-	1,8	3,0	-	-9,4	-6,4
Tulos ennen veroja	-53,8	5,3	-	-48,5	-96,9	-61,4	-9,4	-167,7
Tuloverot	13,9	-1,1	-	12,9	24,6	12,3	1,9	38,8
Kauden tulos	-39,8	4,2	-	-35,6	-72,3	-49,1	-7,5	-129,0

Sulautumiseen liittyvät oikaisut pro forma -taseessa

	30.9.2020				
(MEUR)	Hankintavastike (Liitetieto 2a)	Nettovarojen arvostus käy- pään arvoon (Liitetieto 2b)	Transaktio- menot (Liitetieto 2c)	Rahoitus- järjestelyt (Liitetieto 2d)	Sulautuminen (Liitetieto 2)
Varat					
Pitkäaikaiset varat					
Liikearvo	-	320,0	-	-	320,0
Muut aineettomat hyödykkeet	-	756,6	-	-	756,6
Aineelliset hyödykkeet	-	13,3	-	-	13,3
Laskennalliset verosaamiset	-	-2,6	0,6	-	-1,9
Pitkäaikaiset varat yhteensä	-	1 087,3	0,6	-	1 087,9
Lyhytaikaiset varat					
Vaihto-omaisuus	-	13,6	-	-	13,6
Tuloverosaamiset	-	-	9,2	1,9	11,0
Rahavarat	-	0,4	-50,2	-9,4	-59,2
Lyhytaikaiset varat yhteensä	-	14,0	-41,0	-7,5	-34,6
					-
Varat yhteensä	-	1 101,3	-40,4	-7,5	1 053,4
Oma pääoma					
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma yhteensä (Liitetieto 2e)	1 939,1	-1 198,9	-37,6	-7,5	695,2
Oma pääoma yhteensä	1 939,1	-1 198,9	-37,6	-7,5	695,2
Velat					
Pitkäaikaiset velat					
Korolliset velat	-	170,3	-	-	170,3
Laskennalliset verovelat	-	189,2	-	-	189,2
Pitkäaikaiset velat yhteensä	-	359,5	-	-	359,5
Lyhytaikaiset velat					
Ostovelat ja muut korottomat velat	1,6	-	-2,8	-	-1,3
Lyhytaikaiset velat yhteensä	1,6	-	-2,8	-	-1,3
Oma pääoma ja velat yhteensä	1 940,7	-839,4	-40,4	-7,5	1 053,4

Hankintavastike määritetään perustuen Sulautumisvastikeosakkeiden käypään arvoon ja Konecranesin osakeperusteisten kannustinjärjestelmien yhdistymistä edeltävän ajan työsuoritukselle kohdistetun osuuden arvioituun käypään arvoon.

Seuraavassa taulukossa esitetään alustava arvio Konecranesin hankinnasta luovutettavasta hankintavastikkeesta ikään kuin hankinta olisi tapahtunut 30.9.2020:

Pro forma alustava arvio hankintavastikkeesta	(MEUR)
Alustava arvio käyvistä arvosta:	
Sulautumisvastikeosakkeina liikkeeseen laskettavat Cargotecin B-sarjan osakkeet (i)	1 642,1
Sulautumisvastikeosakkeina liikkeeseen laskettavat Cargotecin A-sarjan osakkeet (i)	284,6
Konecranesin osakeperusteiset kannustinjärjestelmät (ii)	10,8
Konecranesin Sulautumiseen liittyvä osakeperusteinen kannustinjärjestelmä (iii)	3,1
Pro forma alustava arvio hankintavastikkeesta yhteensä	1 940,7

Alustava arvio hankinnasta suoritettavan vastikkeen käyvistä arvosta on laskettu perustuen seuraaviin oletuksiin:

- (i) Sulautumisvastike määritetään perustuen Sulautumisvastikeosakkeiden käypään arvoon. Konecranesin osakkeenomistajat saavat Sulautumisvastikkeena 2,0834 uutta Cargotecin B-sarjan osaketta ja 0,3611 uutta Cargotecin A-sarjan osaketta kutakin omistamaansa Konecranesin osaketta kohti (osakkeiden splittauksen jälkeen). Pro forma -tarkoitusta varten alustava arvio Konecranesin hankinnasta suoritettavan hankintavastikkeen käyvistä arvosta vastaa liikkeeseen laskettavien Sulautumisvastikeosakkeiden arvioitun kokonaismäärän eli 193 444 184 osakkeen (osakkeiden splittauksen jälkeen ja laskettuna perustuen Konecranesin ulkona olevien osakkeiden lukumäärään Esitteen päivämääränä) (joista 28 575 453 on A-sarjan osakkeita ja 164 868 731 B-sarjan osakkeita) käypää arvoa perustuen Cargotecin B-sarjan osakkeen 4.11.2020 päättöskurssiin 29,88 euroa Nasdaq Helsingissä oikaistuna osakkeiden splittauksen vaikutuksella. Pro forma -tarkoitusta varten Cargotecin listaamattoman A-sarjan osakkeen arvon oletetaan vastaavan B-sarjan osakkeen arvoa, joten alustavassa käypään arvoon arvostamisessa on käytetty samaa osakekurssia sekä B-sarjan osakkeille että A-sarjan osakkeille.
- (ii) Osakeperusteiset palkkiot, jotka on ansaittu Konecranesin osakeperusteisten kannustinjärjestelmien mukaisesti, suoritetaan Sulautumisen toteutumisen jälkeen Cargotecin osakkeina. Osakeperusteisiin kannustinjärjestelmiin sisältyy Sulautumisen jälkeistä aikaa koskevia palvelusaikaa ja tulokseen perustuvia velvoitteita. Yhdistymistä edeltävän ajan työsuoritukselle kohdistettava alustava käypä arvo kannustinjärjestelmästä, joka suoritetaan Cargotecin osakkeina, lasketaan osaksi hankintavastiketta Pro forma -tiedoissa.
- (iii) Yhdistymistä edeltävän ajan työsuoritukselle kohdistettava alustava käypä arvo Konecranesin Sulautumiseen liittyvästä osakeperusteisesta kannustinjärjestelmästä, joka toteutetaan Cargotecin osakkeilla Sulautumisen täytäntöönpanon jälkeen, lasketaan osaksi hankintavastiketta Pro forma -tiedoissa. Lisätietoja on esitetty Esitteen kohdassa ”Tietoja Konecranesista – Konecranesin hallitus, johtoryhmä ja tilintarkastajat – Kannustinjärjestelmät – Uusi sitouttava siirtymäajan osakepalkkiojärjestelmä 2020”.

Pro forma -taseessa 1 925,4 miljoonaa euroa hankintavastikkeesta on kirjattu sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon, 13,7 miljoonaa euroa on kirjattu Sulautumissuunnitelman mukaisesti osakepääomaan ja 1,6 miljoonaa euroa on kirjattu ostovelkoihin ja muihin korottomiin velkoihin kuvastamaan Sulautumiseen liittyvän osakeperusteisen kannustinjärjestelmäpalkkion käteisvaroina maksettavaa osuutta.

Pro forma -tiedoissa esitetyn alustavan hankintavastikkeen ei ole tarkoitus kuvastaa Sulautumisen täytäntöönpanon yhteydessä luovutettavaa todellista vastiketta. IFRS-standardien mukaan Cargotecin liikkeeseen laskemien Sulautumisvastikeosakkeiden käypä arvo sekä omana pääomana ja käteisvaroina maksettavien osakeperusteisten kannustinjärjestelmien palkkioiden ansaitun osuuden käypä arvo, jotka vastaavat hankinnasta suoritettavaa vastiketta, määritetään Täytäntöönpanopäivänä senhetkiseen Cargotecin A- ja B-sarjan osakkeen käypään arvoon perustuen. Tämä vaatimus johtaa todennäköisesti siihen, että hankinnasta suoritettava vastike poikkeaa Pro forma -tiedoissa käytetystä määrästä, ja tämä ero voi olla olennainen. 10 tai 20 prosentin muutos Cargotecin B-sarjan osakkeen hinnassa lisäisi tai vähentäisi arvioitua luovutettavaa pro forma -sulautumisvastiketta noin 193 miljoonalla eurolla tai vastaavasti 385 miljoonalla eurolla, ja tämä näkyisi Pro forma -tiedoissa liikearvon lisäyksenä tai vähennyksenä.

Liitetieto 2b – Nettovarojen arvostus käypään arvoon

Seuraavassa taulukossa esitetään alustava hankittujen varojen ja vastattaviksi otettujen velkojen arvostus käypään arvoon 30.9.2020:

(MEUR)	Nettovarojen arvostus käypään arvoon (Liitetieto 2b)				Hankitut varat ja vastattaviksi otetut velat käy- pään arvoon
	Konecranes uudelleen- luokiteltu (Liitetieto 1)	Uuden lainan nosto ja varo- jenjako	Nettovarojen arvostus käy- pään arvoon	Liitetieto	
Liikearvo	1 018,8	-	-1 018,8	(i)	-
Muut aineettomat hyödykkeet	552,3	-	756,6	(ii), (iii)	1 308,9
Aineelliset hyödykkeet	354,6	-	13,3	(ii), (iii)	367,9
Osuudet osakkuus- ja yhteisyrityksissä	6,3	-	-		6,3
Laskennalliset verosaamiset	119,7	-	-2,6	(viii)	117,1
Vaihto-omaisuus	778,2	-	13,6	(iv)	791,8
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	0,7	-	-		0,7
Myyntisaamiset ja muut korottomat saamiset	751,2	-	-		751,2
Rahavarat	522,4	0,4	-	(vi)	522,7
Korolliset velat	-1 265,8	-158,6	-11,7	(vi), (vii)	-1 436,1
Laskennalliset verovelat	-149,4	-	-189,2	(viii)	-338,6
Eläkevelvoitteet	-280,9	-	-		-280,9
Varaukset	-170,2	-	-		-170,2
Ostovelat ja muut korottomat velat	-1 030,3	-	-		-1 030,3
Nettovarallisuus					610,5
Alustava arvio hankintavastikkeesta					1 940,7
Määräysvallattomien omistajien osuus					8,6
Liikearvo (i)					1 338,8

Seuraavassa taulukossa esitetään tuloslaskelmavaikutukset hankittujen varojen ja vastattaviksi otettujen velkojen arvostamisesta käypään arvoon 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta ja 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta:

1.1.–30.9.2020							
Nettovarojen arvostus käypään arvoon (Liitetieto 2b)							
(MEUR)	Vanhon hankintame- non kohdis- tusten elimi- nointi (ii)	Käyvän arvon oikai- sujen poistot (iii)	Vaihto- omaisuuden käyvän arvon oikaisu (iv)	Konecranesin nykyiset osakeperus- teiset kannus- tinjärjestelyt (v)	Uuden lainan nosto (vi)	Konecranesin lainojen arvostus käypään arvoon (vii)	Nettovarojen arvostus käypään arvoon (Liite- tieto 2b)
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut	1,4	-	-	-	-	-	1,4
Bruttokate	1,4	-	-	-	-	-	1,4
Liiketoiminnan ku- lut yhteensä	25,6	-82,3	-	-0,2	-	-	-57,0
Liikevoitto	27,0	-82,3	-	-0,2	-	-	-55,6
Rahoituskulut	-	-	-	-	-2,3	4,1	1,8
Tulos ennen ve- roja	27,0	-82,3	-	-0,2	-2,3	4,1	-53,8
Tuloverot (viii)	-6,7	20,9	-	0,0	0,5	-0,8	13,9
Kauden tulos	20,3	-61,4	-	-0,1	-1,9	3,3	-39,8

1.1.–31.12.2019

Nettovarojen arvostus käypään arvoon (Liitetieto 2b)

(MEUR)	Vanhojen hankintam- non kohdis- tusten elimi- nointi (ii)	Käyvän arvon oikai- sujen poistot (iii)	Vaihto- omaisuuden käyvän arvon oikaisu (iv)	Konecranesin nykyiset osakeperus- teiset kannus- tinjaerjestytyt (v)	Uuden lainan nosto (vi)	Konecranesin lainojen arvostus käypään arvoon (vii)	Nettovarojen arvostus käypään arvoon (Liite- tieto 2b)
Myytyjä suoritteita vastaavat kulut	-	-	-14,1	-	-	-	-14,1
Bruttokate	-	-	-14,1	-	-	-	-14,1
Liiketoiminnan kulut yhteensä	24,7	-109,8	-	-0,7	-	-	-85,8
Liikevoitto	24,7	-109,8	-14,1	-0,7	-	-	-99,9
Rahoituskulut	-	-	-	-	-3,1	6,0	3,0
Tulos ennen veroja	24,7	-109,8	-14,1	-0,7	-3,1	6,0	-96,9
Tuloverot (viii)	-6,6	27,9	3,7	0,1	0,6	-1,2	24,6
Kauden tulos	18,1	-81,9	-10,4	-0,6	-2,5	4,8	-72,3

- (i) Pro forma -taseeseen kirjattu liikearvo kuvastaa määrää, jolla alustava hankinnasta suoritettava vastike ylittää hankittavan yksilöitävissä olevan nettovarallisuuden alustavan käyvän arvon. Yhdistymisestä syntyvä alustava liikearvo aiheutuu pääosin synergioista ja henkilöstöstä. Cargotec ei odota liikearvon olevan verotuksessa vähennyskelpoista.

Pro forma -tietojen esittämistä varten Konecranesin nykyisen liikearvon ja yhdistymisestä syntyvän alustavan liikearvon määrän välinen erotus oikaistaan pro forma -taseessa.

- (ii) Pro forma -tiedoissa Konecranesin aiemmista hankintam-
non kohdistuksista johtuvat käyvän arvon oikaisu
vaihto-omaisuudessa, muissa aineettomissa hyödykkeissä ja aineellisissa hyödykkeissä on eliminoitu. Näin
ollen pro forma -taseen vaihto-omaisuudesta on eliminoitu 0,5 miljoonaa euroa, muista aineettomista hyö-
dykkeistä 516,4 miljoonaa euroa ja aineellisista hyödykkeistä 2,8 miljoonaa euroa. Pro forma -tuloslaskel-
missa on eliminoitu Konecranesin historiallisiin tuloslaskelmiin kirjatut aiemmista hankintam-
non kohdistuksista johtuvat vaihto-omaisuuden käyvän arvon oikaisu ja poistokulut.
- (iii) Muihin aineettomiin hyödykkeisiin sisältyvät asiakassuhteiden, tavaramerkkien, teknologian ja tilauskan-
nan alustavat käyvät arvot on määritetty pääasiassa käyttäen tuottoihin perustuvaa lähestymistapaa, joka
edellyttää arviota tai ennustetta odotettavissa olevista vastaisista rahavirroista. Tuottoihin perustuvana ar-
vostusmenetelmänä on käytetty joko moniperiodista ylituottomenetelmää tai relief-from-royalty-menetel-
mää.

Seuraavassa taulukossa esitetään yksilöitävissä olevien muiden aineettomien hyödykkeiden alustavat käyvät arvot ja käyvän arvon oikaisu aineellisiin hyödykkeisiin, ja niiden poistoaikoja kuvastavat arvioidut keskimääräiset taloudelliset vaikutusajat sekä arvioidut käyvän arvon kohdistamisesta syntyvät poistot ilmoitetuilla ajanjaksoilla:

(MEUR, ellei toisin ole ilmoitettu)	Käypään arvoon arvostaminen	Arvioitu keskimääräinen taloudellinen vaikutusaika (vuotta)	Käypään arvoon arvostamisesta syntyvät poistot	
			1.1.–30.9.2020	1.1.–31.12.2019
Asiakassuhteet ²⁾	769,0	15	38,5	51,3
Tavaramerkit ^{2), 4)}	267,0	Rajoittamaton	-	-
Teknologia ²⁾	155,0	10	11,6	15,5
Tilauskanta ²⁾	82,0	2	30,8	41,0
Muut ¹⁾	35,9		-	-
Muut aineettomat hyödykkeet yhteensä²⁾	1 308,9		80,8	107,8
Aineelliset hyödykkeet ³⁾	16,1	7-40	1,5	2,0
Yhteensä			82,3	109,8

1) Sisältää pääosin ohjelmistoja, muita aineettomia hyödykkeitä ja ennakkomaksuja. Näiden osalta tasearvon on oletettu vastaavan käypää arvoa.

2) Kuvastaa muiden aineettomien hyödykkeiden alustavaa käypää arvoa ja siihen liittyvää poistoa.

3) Kuvastaa aineellisten hyödykkeiden alustavaa käyvän arvon oikaisua ja siihen liittyvää poistoa.

4) Tavaramerkkiportfoliolle, joka sisältää muun muassa Konecranes-, Demag- and Gottwald-tavaramerkit, on määritetty rajoittamaton taloudellinen vaikutusaika.

Poisto-oikaisuilla on jatkuva vaikutus Tulevan Yhtiön tulokseen.

- (iv) Pro forma -taseessa vaihto-omaisuuteen kirjattu alustava käyvän arvon oikaisu kuvastaa hankitun vaihto-omaisuuden alustavaa käypää arvoa. Cargotec odottaa hankitun vaihto-omaisuuden kiertävän yhden vuoden kuluessa, joten vaihto-omaisuuden käyvän arvon oikaisu on kirjattu kuluksi myytyjä suoritteita vastaaviin kuluihin pro forma -tuloslaskelmassa 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella.

Vaihto-omaisuuden käyvän arvon oikaisulla ei ole jatkuvaa vaikutusta Tulevan Yhtiön tulokseen tai taloudelliseen asemaan.

- (v) Maksamattomat osakeperusteiset palkkiot, jotka ovat kertyneet Konecranesin osakeperusteisten kannustinjärjestelmien mukaisesti, suoritetaan Sulautumisen toteutumisen jälkeen Cargotecin osakkeina. Yhdistymisen jälkeisen ajan työsuoritukselle kohdistettavan palkkio-osuuden käypä arvo kirjataan kuluksi jäljellä olevalle ajanjaksolle, jolla oikeus palkkioon syntyy. Näin ollen lisäkuluja kuvastavat pro forma -oikaisu on kirjattu pro forma -tuloslaskelmiin 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta ja 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta. Tällä oikaisulla on jatkuva vaikutus Tulevan Yhtiön tulokseen ja taloudelliseen asemaan siihen päivään asti, jona palkkioihin syntyy oikeus.

- (vi) Noin 158 miljoonan euron ylimääräinen varojenjako Konecranesin osakkeenomistajille, jonka Konecranes voi Yhdistyssopimuksen mukaisesti jakaa ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa, on oletettu Pro forma -tiedoissa jaetuksi ja maksetuksi. Näin ollen Konecranesin sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta ja rahavaroista on vähennetty 158,3 miljoonaa euroa pro forma -taseessa. Tällä oikaisulla ei ole jatkuvaa vaikutusta Tulevan Yhtiön taloudelliseen asemaan.

Konecranes on sopinut Nordean kanssa rahoitusjärjestelyistä koskien määräaikaista lainasopimusta, jolla voidaan rahoittaa Konecranesin noin 158 miljoonan euron ylimääräinen varojenjako, joka on ehdotettu maksettavaksi ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa. Pro forma -tiedoissa tämä 160 miljoonan euron määräaikaislaina on oletettu nostetuksi. Nostettu määrä (transaktiokuluilla netotettuna) on kirjattu pro forma -taseessa lisäykseksi pitkäaikaisiin korollisiin velkoihin ja rahavaroihin. Pro forma -korkokulut, jotka johtuvat määräaikaislainasta, on kirjattu rahoituskuluiksi pro forma -tuloslaskelmissa molemmilla esitetyillä kausilla. Tämän uuden lainan noston pro forma -oikaisuilla on jatkuva vaikutus Tulevan Yhtiön tulokseen ja taloudelliseen asemaan.

- (vii) Pitkäaikaisiin korollisiin velkoihin on pro forma -taseessa kirjattu alustava käyvän arvon oikaisu kuvastamaan Konecranesin nykyisten lainojen ja uuden, yllä kohdassa (vi) kuvatus, nostetuksi oletetun

määräaikaishinnan käypää arvoa. Pro forma -tuloslaskelmissa Konecranesin lainojen alustavista käyvän arvon oikaisuksista johtuvat oikaisut netottavat rahoituskuluja 30.9.2020 päättyneellä yhdeksän kuukauden jaksolla ja 31.12.2019 päättyneellä tilikaudella.

- (viii) Tämä oikaisu kuvastaa pro forma -oikaisujen tuloverovaikutuksia ja arvioituja laskennallisia verovelkoja ja laskennallisia verosaamia liittyen pro forma -taseessa esitettyyn nettovarojen arvostamiseen käypään arvoon (pois lukien liikearvon oikaisut, joiden ei oleteta olevan verotuksessa vähennyskelpoisia). Laskennallisen veron vaikutukset on laskettu soveltuvin osin perustuen oletettuun yhdistettyyn verokantaan 26,3 prosenttia tai käyttäen Suomen 20,0 prosentin yhteisöverokantaa. Verokannat perustuvat alustaviin oletuksiin siitä, missä maissa tuotot tai kulut kirjataan. Tulevan Yhtiön efektiivinen verokanta saattaa olla merkittävästi erilainen riippuen hankinnan jälkeisistä toimenpiteistä kuten rahoitustarpeesta, tuloksen maantieteellisestä jakautumisesta ja verosuunnittelustrategioista.

Liitetieto 2c – Transaktiomenot

Cargotecille ja Konecranesille Sulautumisen yhteydessä syntyvien transaktiomenojen kokonaismäärän arvioidaan olevan 63,1 miljoonaa euroa ja se koostuu lähinnä taloudelliseen raportointiin, lakiasioihin ja neuvontapalveluihin liittyvistä menoista, johdon bonuksista ja Sulautumiseen liittyvistä Cargotecin ja Konecranesin osakeperusteisista kannustinjärjestelmistä, joissa osakepalkkiot ovat ehdollisia yhdistymisen toteutumiselle ja jotka suoritetaan Cargotecin osakkeina. Lisätietoja on esitetty Esitteen kohdissa ”Tietoja Cargotecista – Cargotecin hallitus, johtoryhmä ja tilintarkastajat – Osakepohjaiset kannustinohjelmat – Sitouttava osakepalkkio-ohjelma 2020” ja ”Tietoja Konecranesista – Konecranesin hallitus, johtoryhmä ja tilintarkastajat – Kannustinjärjestelmät – Uusi sitouttava siirtymäajan osakepalkkiojärjestelmä 2020”.

Arvioidut 46,0 miljoonan euron taloudelliseen raportointiin, lakiasioihin ja neuvontapalveluihin liittyvät menot ja arvioidut 15,4 miljoonan euron johdon bonusten ja kannustinjärjestelmien kulut on kirjattu erään liiketoiminnan kulut yhteensä pro forma -tuloslaskelmassa 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta. 5,3 miljoonan euron transaktiomenot, jotka on kirjattu kuluksi 30.9.2020 päättyneellä yhdeksän kuukauden jaksolla, on eliminoitu pro forma -tuloslaskelmassa kyseiseltä ajanjaksolta erästä liiketoiminnan kulut yhteensä.

Suoraan omaan pääomaan kirjattavat Sulautumisvastikeosakkeiden liikkeeseenlaskusta ja listaamisesta syntyvät arvioidut 1,7 miljoonan euron menot on vähennetty pro forma -taseessa sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta (verovaikutus huomioiden 1,3 miljoonaa euroa). Oikaisun verovaikutus 0,3 miljoonaa euroa on sisällytetty tuloverosaamisiin.

Maksamaton osuus 50,2 miljoonaa euroa arvioiduista transaktiokuluista, joka koostuu taloudelliseen raportointiin, lakiasioihin ja neuvontapalveluihin liittyvistä menoista ja johdon bonuksista on vähennetty rahavaroista pro forma -taseessa. Cargotecin ja Konecranesin 30.9.2020 historiallisiin taseisiin jo veloiksi kirjatut 4,4 miljoonan euron transaktiomenot on eliminoitu ostovelosta ja muista korottomista veloista pro forma -taseessa. Lisäksi 1,6 miljoonaa euroa Cargotecin Sulautumiseen liittyvästä osakeperusteisesta kannustinjärjestelmästä on kirjattu pro forma -taseessa velaksi ostovelkoihin ja muihin korottomiin velkoihin kuvastamaan käteisvaroina maksettavien palkkioiden osuutta.

Transaktiokuluoikaisun verovaikutus on laskettu Suomen yhteisötuloverokannalla 20,0 prosenttia. Transaktiokuluoikaisulla ei ole jatkuvaa vaikutusta Tulevan Yhtiön tulokseen tai taloudelliseen asemaan.

Arvioidut transaktiomenot eivät kuvasta mitään tulevia integraatiokuluja, joita odotetaan syntyvän Sulautumisen seurauksena.

Liitetieto 2d – Rahoitusjärjestelyt

Cargotec ja Konecranes ovat tehneet Sulautumisen täytäntöönpanon tukemiseksi ja rahoittamiseksi jälleenrahoitus- ja vararahoitussopimukset. Lisäksi Konecranes on saanut ja aikoo hankkia tiettyjä suostumuksia ja vapautuksia sen nykyiseen rahoitukseen, jotta nykyinen rahoitus siirtyisi Tulevalle Yhtiölle, jos vaadittavat suostumukset on saatu ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa.

Rahoitusjärjestelyihin liittyvät pro forma -oikaisut kuvastavat arvioituja Sulautumisen yhdessä syntyviä kuluja suostumuksiin ja vapautuksiin liittyen ja arvioituja jälleenrahoitus- ja vararahoitussopimusten kuluja. Nämä arvioidut kulut on kirjattu rahoituskuluksi pro forma -tuloslaskelmaan 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta. Pro forma -taseessa nämä kulut on esitetty maksettuina ja ne on vähennetty rahavaroista. Oikaisun verovaikutus on laskettu Suomen yhteisöverokannalla 20,0 prosenttia.

Tällä oikaisulla ei ole jatkuvaa vaikutusta Tulevan Yhtiön tulokseen tai taloudelliseen asemaan.

Liitetieto 2e – Oman pääoman rakenne

Seuraavassa taulukossa esitetään emoyhtiön omistajille kuuluvan pro forma -oman pääoman täsmäytys ja havainnollistetaan oikaisuja, jotka kuvastavat Sulautumisen vaikutuksia Tulevan Yhtiön emoyhtiön omistajille kuuluvaan omaan pääomaan pro forma -taseessa.

(MEUR)	30.9.2020				
	Cargotec historiallinen	Hankinta-vastike (Liitetieto 2a)	Transaktio-menot (Liitetieto 2c)	Rahoitusjärjestelyt (Liitetieto 2d)	Tuleva Yhtiö pro forma
Osakepääoma	64,3	13,7 ¹⁾	-	-	78,0
Ylikurssirahasto	98,0	-	-	-	98,0
Muuntoerot	-102,7	-	-	-	-102,7
Arvonmuutosrahasto	-5,3	-	-	-	-5,3
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	57,4	1 925,4	-1,3	-	1 981,4
Kertyneet voittovarot	1 180,3	-	-36,2	-7,5	1 136,6
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma yhteensä	1 291,9	1 939,1	-37,6	-7,5	3 186,0

1) Osakepääoman korotus on esitetty Sulautumissuunnitelman mukaisesti.

Liitetieto 3 – Pro forma -osakekohtainen tulos

Pro forma -osakekohtainen tulos on laskettu jakamalla emoyhtiön omistajille kuuluva pro forma -kauden tulos ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla, jota on oikaistu osakkeen splittauksen vaikutuksella sekä Sulautumisvastikeosakkeiden määrällä.

Seuraavassa taulukossa esitetään pro forma -osakekohtainen tulos ilmoitetuilla ajanjaksoilla:

	1.1.–30.9.2020	1.1.–31.12.2019
Emoyhtiön omistajille kuuluva pro forma -kauden tulos, MEUR	33,5	41,4
Cargotecin ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo – historiallinen	64 406 652	64 357 804
Cargotecin osakkeiden splittauksen vaikutus historialliseen ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotettuun keskiarvoon ¹⁾	128 813 304	128 715 608
Pro forma -Sulautumisvastikeosakkeet	193 444 184	193 444 184
Pro forma -ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo	386 664 140	386 517 596
Pro forma -osakekohtainen tulos (osakkeiden splittauksen jälkeen) – laimentamaton, EUR	0,09	0,11

1) Ennen Sulautumisen täytäntöönpanoa tai sen yhteydessä Cargotec toteuttaa suhteessa 3:1 osakkeidensa splittauksen, jossa Cargotec laskee liikkeen uusia maksuttomia osakkeita osakkeenomistajilleen niiden nykyisen osakeomistuksen suhteessa siten, että kutakin A-sarjan osaketta kohden annetaan kaksi (2) uutta A-sarjan osaketta ja kutakin B-sarjan osaketta kohden annetaan kaksi (2) uutta B-sarjan osaketta. Pro forma -osakekohtaisen tuloksen laskemista varten esitetään osakesplittauksen vaikutus Cargotecin historialliseen ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotettuun keskiarvoon.

Litetieto 4 – Pro forma -lisätiedot

Pro forma -tunnusluvut

(MEUR, ellei toisin ole ilmoitettu)	1.1.–30.9.2020	1.1.–31.12.2019	30.9.2020
Liikevaihto	4 632,7	7 010,2	
EBITDA	379,1	514,4	
% liikevaihdosta	8,2 %	7,3 %	
Vertailukelpoinen EBITDA	468,0	767,6	
% liikevaihdosta	10,1 %	10,9 %	
Liikevoitto	114,1	171,9	
% liikevaihdosta	2,5 %	2,5 %	
Vertailukelpoinen liikevoitto	315,7	565,2	
% liikevaihdosta	6,8 %	8,1 %	
Taseen loppusumma			9 070,0
Oma pääoma yhteensä			3 196,9
Velat yhteensä			5 873,1
Korollinen nettovelka			1 823,6
Nettovelkaantumisaste, %			57,0 %
Nettovelkaantumisaste, % (ilman vuokrasopimusvelkoja)			47,5 %
Omavaraisuusaste, %			38,0 %

Pro forma -vaihtoehtojen tunnuslukujen määritelmät ja käyttötarkoitukset

Pro forma -tiedoissa esitetään tiettyjä taloudellisia tunnuslukuja, jotka eivät ole ESMAn ”Vaihtoehtoiset tunnusluvut” -ohjeistuksen mukaisia IFRS-standardeissa määriteltyjä tai nimettyjä tunnuslukuja, ja niitä on siten pidettävä vaihtoehtoisina tunnuslukuina. Sulautumisen yhteydessä Tuleva Yhtiö määrittää tunnusluvut vertailukelpoinen EBITDA ja vertailukelpoinen liikevoitto siten, että ne eivät sisällä vertailtavuuteen merkittävästi vaikuttavien erien lisäksi hankintamenon kohdistamisen vaikutuksia. Cargotec on historiallisesti oikaissut vain vertailtavuuteen merkittävästi vaikuttavat erät vertailukelpoisesta liikevoitosta eikä ole esittänyt vertailukelpoista EBITDA:tta.

Seuraavassa taulukossa esitetään pro forma -vaihtoehtoiset tunnusluvut, niiden määritelmät sekä niiden käyttötarkoitus pro forma -perusteisesti:

Vaihtoehtoinen tunnusluku	Määritelmä	Käyttötarkoitus
EBITDA (MEUR ja % liikevaihdosta¹⁾)	Liikevoitto + poistot ja arvonalentumiset	Pro forma EBITDA kuvastaa liiketoiminnan tuloksellisuutta ilman poistojen ja arvonalentumisten vaikutusta.
Vertailukelpoinen EBITDA (MEUR ja % liikevaihdosta¹⁾)	EBITDA + vertailtavuuteen merkittävästi vaikuttavat erät + hankintamenon kohdistamisen vaikutukset, jotka sisältyvät EBITDA:an	Pro forma -vertailukelpoisesta EBITDA:sta ja pro forma -vertailukelpoisesta liikevoitosta oikaistaan vertailtavuuteen merkittävästi vaikuttavat erät ja hankintamenon kohdistamisen vaikutukset, jolloin toiminnan kannattavuuden vertailtavuus paranee eri kausien välillä.
Vertailukelpoinen liikevoitto (MEUR ja % liikevaihdosta¹⁾)	Liikevoitto + vertailtavuuteen merkittävästi vaikuttavat erät + hankintamenon kohdistamisen vaikutukset	
Vertailtavuuteen merkittävästi vaikuttavat erät (MEUR)	Uudelleenjärjestelykulut kuten työsuhteiden päättämiseen liittyvät kulut, pitkäaikaisten omaisuuserien ja vaihto-omaisuuden arvon alentumiset, uudelleenjärjestelyihin liittyvät liiketoimintojen myynnit ja muut uudelleenjärjestelykulut, ja muut vertailtavuuteen vaikuttavat erät kuten sulautumisiin ja hankintoihin liittyvät voitot ja tappiot, liiketoimintojen hankintaan ja integraatioon liittyvät kulut sisältäen suunnitellun Sulautumisen kulut, myyntivoitot ja -tappiot, omaisuuden arvonalentumiset ja niiden palautukset, vakuutuskorvaukset ja oikeudenkäyntikulut.	Käytetään osatekijänä pro forma -vertailukelpoisen liikevoiton ja pro forma -vertailukelpoisen EBITDA:n laskeamisessa.
Hankintamenon kohdistamisen vaikutukset (MEUR)	Hankintamenon kohdistamisen kuluvaikutukset hankitun vaihto-omaisuuden ja osakeperusteisten kannustinjärjestelmien käyvän arvon	Käytetään osatekijänä pro forma -vertailukelpoisen liikevoiton ja pro

	oikaisuista sekä poistot aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden käyvän arvon oikaisuista. Näistä ainoastaan hankitun vaihto-omaisuuden ja osakeperusteisten kannustinjärjestelmien käyvän arvon oikaisuista aiheutuvat kuluvaikutukset vaikuttavat vertailukelpoinen EBITDA -tunnuslukuun.	forma -vertailukelpoisen EBITDAn laskeamisessa.
Korollinen nettovelka (MEUR)	Korolliset velat (pitkäaikaiset korolliset velat + pitkäaikaisien lainojen seuraavan vuoden lyhennykset + lyhytaikaiset muut korolliset velat) – korolliset saatavat (pitkä- ja lyhytaikaiset lainasaamiset ja muut korolliset saamiset) – rahavarat.	Pro forma -korollinen nettovelka kuvaa Tulevan Yhtiön pro forma -velkaantuneisuutta. Tunnuslukuä käytetään pääomarakenteen seurannassa.
Nettovelkaantumisaste (%)	= 100 x $\frac{\text{Korollinen nettovelka}}{\text{Oma pääoma yhteensä}}$	Pro forma -gearing ja pro forma -gearing (ilman vuokrasopimusvelkoja) kuvaavat Tulevan Yhtiön velkaantuneisuutta pro forma -perusteisesti.
Nettovelkaantumisaste (%) (ilman vuokrasopimusvelkoja)	= 100 x $\frac{\text{Korollinen nettovelka} - \text{vuokrasopimusvelat}}{\text{Oma pääoma yhteensä}}$	
Omavaraisuusaste (%)	= 100 x $\frac{\text{Oma pääoma yhteensä}}{\text{Taseen loppusumma} - \text{saadut ennakot}}$	Käytetään mittaamaan vakavaraisuutta ja kertomaan kuinka suuri osuus varallisuudesta on rahoitettu omalla pääomalla.

1) Tunnusluku % liikevaihdosta on laskettu jakamalla kyseinen tunnusluku liikevaihdolla ja kertomalla sadalla.

Seuraavassa taulukossa esitetään pro forma -EBITDAn, pro forma -vertailukelpoisen EBITDAn ja pro forma vertailukelpoisen liikevoiton täsmäytys 30.9.2020 päättyneeltä yhdeksän kuukauden jaksolta ja 31.12.2019 päättyneeltä tilikaudelta:

	1.1.–30.9.2020				1.1.–31.12.2019			
	Cargotec historiallinen	Konecranes uudelleenluokiteltu (Liitetieto 1)	Sulautuminen (Liitetieto 2)	Tuleva Yhtiö pro forma	Cargotec historiallinen	Konecranes uudelleenluokiteltu (Liitetieto 1)	Sulautuminen (Liitetieto 2)	Tuleva Yhtiö pro forma
(MEUR)								
Liikevoitto	52,8	111,7	-50,3	114,1	180,0¹⁾	153,2	-161,3	171,9
Poistot ja arvonalentumiset	108,2	100,0	56,7	265,0	133,8 ¹⁾	123,6 ¹⁾	85,1	342,5
EBITDA	161,0	211,7	6,4	379,1	313,8	276,8	-76,2	514,4
Uudelleenjärjestelykulut, yhteensä	79,3	36,9	-	116,2	71,9	99,9	-	171,8
Sulautumiseen liittyvät kulut	2,1	3,2	-5,3	-	-	-	61,4	61,4
Muut vertailtavuuteen vaikuttavat erät	-6,5	-21,0	-	-27,5	4,3	0,9	-	5,2
Vertailtavuuteen vaikuttavat erät yhteensä	75,0	19,0	-5,3	88,7	76,2	100,8	61,4	238,4
Hankintamenon kohdistamisen vaikutukset	-	1,4	-1,2	0,2	-	-	14,8	14,8
Vertailukelpoinen EBITDA	236,0	232,1	-	468,0	390,0	377,6	-	767,6
Liikevoitto	52,8	111,7	-50,3	114,1	180,0¹⁾	153,2	-161,3	171,9
Uudelleenjärjestelykulut, yhteensä	91,1	37,9	-	129,0	80,1 ¹⁾	100,7	-	180,8
Sulautumiseen liittyvät kulut	2,1	3,2	-5,3	-	-	-	61,4	61,4
Muut vertailtavuuteen vaikuttavat erät	-6,5	-21,0	-	-27,5	4,3	0,9	-	5,2
Vertailtavuuteen vaikuttavat erät yhteensä	86,8	20,0	-5,3	101,5	84,4	101,6	61,4	247,4
Hankintamenon kohdistamisen vaikutukset	17,5	27,0	55,6	100,0	21,4	24,7	99,9	145,9
Vertailukelpoinen liikevoitto	157,0	158,7	-	315,7	285,8	279,5	-	565,2

1) Tilintarkastettu.

Seuraavassa taulukossa esitetään pro forma -korollisen nettovelan, -nettovelkaantumisasteen, -nettovelkaantumisasteen (ilman vuokrasopimusvelkoja) ja -omavaraisuusasteen täsmäytys:

	30.9.2020			
(MEUR, ellei toisin ole ilmoitettu)	Cargotec his- toriallinen	Konecranes uudelleen- luokiteltu (Liitetieto 1)	Sulautuminen (Liitetieto 2)	Tuleva Yhtiö pro forma
Korollinen nettovelka				
Korolliset velat	1 257,4	1 265,8	170,3	2 693,5
Lainasaamiset ja muut korolliset saamiset	-28,1	-0,7	-	-28,8
Rahavarat	-378,0	-522,4	59,2	-841,2
Korollinen nettovelka	851,4	742,7	229,5	1 823,6
Nettovelkaantumisaste, %				
Korollinen nettovelka	851,4	742,7	229,5	1 823,6
Oma pääoma yhteensä	1 294,2	1 207,5	695,2	3 196,9
Nettovelkaantumisaste, %	65,8 %	61,5 %	n/a	57,0 %
Nettovelkaantumisaste, % (ilman vuokrasopimusvelkoja)				
Korollinen nettovelka	851,4	742,7	229,5	1 823,6
Korollisiin velkoihin sisältyvät vuokrasopimusvelat	-174,8	-130,6	-	-305,3
Korollinen nettovelka (ilman vuokrasopimusvelkoja)	676,6	612,1	229,5	1 518,3
Oma pääoma yhteensä	1 294,2	1 207,5	695,2	3 196,9
Nettovelkaantumisaste, % (ilman vuokrasopimusvelkoja)	52,3 %	50,7 %	n/a	47,5 %
Omavaraisuusaste, %				
Oma pääoma yhteensä	1 294,2	1 207,5	695,2	3 196,9
Taseen loppusumma	3 912,4	4 104,2	1 053,4	9 070,0
Saadut ennakot	242,5	417,7	-	660,3
Omavaraisuusaste, %	35,3 %	32,8 %	n/a	38,0 %