

**12.11.2013 julkaistun pörssitiedotteen liite:
Metson havainnollistavat taloudelliset tiedot jatkaville toiminnoille**

**Metso-konsernin avainluvut
jakautumisen jälkeen**

Milj. e	30.9. ja 1.1. - 30.9.2013	31.12. ja 1.1. - 31.12.2012
Liikevaihto	2 989	4 499
Liikevoitto	299	463
Tulos ennen veroja	256	404
Aineettomien hyödykkeiden poistot	-16	-20
Aineellisten hyödykkeiden poistot	-46	-57
Kertaluonteiset erät		
Kapasiteetin sopeuttamiskustannukset	0	-12
Jakautumiseen liittyvät kustannukset	-1	0
Muut kertaluonteiset erät	-21	0
EBITA ennen kertaluonteisia eriä	337	495
EBITA ennen kertaluonteisia eriä, %	11,3%	11,0%
EBITDA	361	540
Tulos/osake, euroa	1.21	1.82
Ulkona olevien osakkeiden keskimääräinen lukumäärä, kpl	149 813 092	149 715 383
Taseen loppusumma	3 915	4 000
Oma pääoma yhteensä	1 232	1 359
Korolliset velat	1 107	1 094
Korollinen nettovelka	491	385
Nettovelkaantuneisuusaste, %	39,9%	28,3%
Sitoutuneen pääoman tuotto (ROCE) ennen veroja, %	17,6%	19,2%
Sitoutuneen pääoman tuotto (ROCE) verojen jälkeen, %	12,9%	13,8%
Omavaraisuusaste, %	36,5%	n/a
Saadut tilaukset	2 962	4 432
Tilaukanta	2 078	2 269
Henkilöstö, kauden lopussa	18 658	17 665

Konsernin tuloslaskelma 1-9/2013

	Metso	Oikaisut	Metso jakautumisen jälkeen
Milj. e	1-9/2013	1-9/2013	1-9/2013
Liikevaihto	4 925	-1 936	2 989
Hankinnan ja valmistuksen kulut	-3 698	1 570	-2 128
Bruttokate	1,227	-366	861
Myynnin ja hallinnon yleiskustannukset	-887	343	-544
Liiketoiminnan muut tuotot ja kulut, netto	-35	17	-18
Osuus osakkuusyhtiöiden tuloksista	1	-1	0
Liikevoitto	306	-7	299
Rahoitustuotot ja -kulut, netto	-49	6	-43
Tulos ennen veroja	257	-1	256
Tuloverot	-82	0	-82
Tilikauden tulos	175	-1	174
Jakautuminen:			
Emoyhtiön omistajille	182	-1	181
Määräysvallattomille omistajille	-7	0	-7
Tilikauden tulos	175	-1	174

Konsernin tuloslaskelma 1-12/2012

	Metso	Oikaisut	Metso jakautumisen jälkeen
Milj. e	1-12/2012	1-12/2012	1-12/2012
Liikevaihto	7 504	-3 005	4 499
Hankinnan ja valmistuksen kulut	-5 703	2 396	-3 307
Bruttokate	1 801	-609	1 192
Myynnin ja hallinnon yleiskustannukset	-1 184	456	-728
Liiketoiminnan muut tuotot ja kulut, netto	-16	14	-2
Osuus osakkuusyhtiöiden tuloksista	1	0	1
Liikevoitto	602	-139	463
Rahoitustuotot ja -kulut, netto	-59	0	-59
Tulos ennen veroja	543	-139	404
Tuloverot	-175	43	-132
Tilikauden tulos	368	-96	272
Jakautuminen:			
Emoyhtiön omistajille	369	-96	273
Määräysvallattomille omistajille	-1	0	-1
Tilikauden tulos	368	-96	272

Konsenin tase 30.9.2013

VARAT	Metso	Oikaisut	Metso jakautumisen jälkeen
Milj. e	30.9.2013	30.9.2013	30.9.2013
Pitkäaikaiset varat			
Aineettomat hyödykkeet			
Liikearvo	894	-446	448
Muut aineettomat oikeudet	235	-118	117
	1 129	-564	565
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	73	-21	52
Rakennukset	290	-140	150
Koneet ja kalusto	476	-225	251
Keskeneräinen käyttöomaisuus	46	-21	25
	885	-407	478
Muut pitkäaikaiset varat			
Sijoitukset osakkuusyhtiöihin	8	-4	4
Myytavissä olevat osakesijoitukset	6	-4	2
Laina- ja muut korolliset saamiset	85	-1	84
Myytavissä olevat sijoitukset	0	-	0
Johdannaiset	0	0	0
Laskennallinen verosaatava	173	-70	103
Muut pitkäaikaiset varat	33	-8	25
	305	-87	218
Pitkäaikaiset varat yhteensä	2 319	-1 058	1 261
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus			
	1 503	-469	1 034
Saamiset			
Myynti- ja muut saamiset	1 259	-450	809
Projektit, joiden valmistusasteen mukainen arvo ylittää asiakkailta laskutetut ennakot	417	-187	230
Korolliset saamiset	1	0	1
Myytavissä olevat sijoitukset	1	-1	0
Kauppan kohteena olevat rahoitusinstrumentit	22	-	22
Johdannaiset	26	-7	19
Versaamiset	64	-34	30
Saamiset yhteensä	1 790	-679	1 111
Rahat ja pankkisaamiset	658	-149	509
Lyhytaikaiset varat yhteensä	3 951	-1 297	2 654

VARAT YHTEENSÄ	6 270	-2 355	3 915
-----------------------	--------------	---------------	--------------

Konsenin tase 30.9.2013

OMA PÄÄOMA JA VELAT	Metso	Oikaisut	Metso jakautumisen jälkeen
	Milj. e 30.9.2013	30.9.2013	30.9.2013
Oma pääoma			
Osakepääoma	241	-100	141
Muuntoerot	-47	-10	-57
Arvonmuutos- ja muut rahastot	725	-296	429
Kertyneet voittovarot	1 130	-424	706
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma yhteensä	2 049	-830	1 219
Määräysvallattomien omistajien osuus	18	-5	13
Oma pääoma yhteensä	2 067	-835	1 232
Velat			
Pitkäaikaiset velat			
Pitkäaikaiset lainat	893	-92	801
Eläkevelvoitteet	235	-120	115
Varaukset	57	-31	26
Johdannaiset	11	-1	10
Laskennallinen verovelka	29	-32	-3
Muut pitkäaikaiset velvoitteet	5	-1	4
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 230	-277	953
Lyhytaikaiset velat			
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset	248	-63	185
Lyhytaikaiset lainat	121	0	121
Osto- ja muut velat	1 407	-646	761
Varaukset	188	-102	86
Saadut ennakot	544	-150	394
Projektit, joissa asiakkailta laskutetut ennakot ylittävät valmistusasteen mukaisen arvon	391	-249	142
Johdannaiset	25	-8	17
Verovelat	49	-25	24
Lyhytaikaiset velat yhteensä	2 973	-1 243	1 730
Velat yhteensä	4 203	-1 520	2 683
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ	6 270	-2 355	3 915

KOROLLINEN NETTOVELKA

Milj. e	30.9.2013	30.9.2013	30.9.2013
Pitkäaikaiset korolliset velat	893	-92	801
Lyhytaikaiset korolliset velat	369	-63	306
Rahat ja pankkisaamiset	-658	149	-509
Muut korolliset varat	-109	2	-107
Korollinen nettovelka	495	-4	491

Konsenin tase 31.12.2012

VARAT	Metso	Oikaisut	Metso jakautumisen jälkeen
Milj. e	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Pitkäaikaiset varat			
Aineettomat hyödykkeet			
Liikearvo	887	-445	442
Muut aineettomat oikeudet	253	-133	120
	1 140	-578	562
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	69	-21	48
Rakennukset	289	-155	134
Koneet ja kalusto	429	-246	183
Keskeneräinen käyttöomaisuus	46	-19	27
	833	-441	392
Muut pitkäaikaiset varat			
Sijoitukset osakkuusyhtiöihin	17	-4	13
Myytavissä olevat osakesijoitukset	6	-4	2
Laina- ja muut korolliset saamiset	9	-4	5
Myytavissä olevat sijoitukset	0	0	0
Johdannaiset	3	0	3
Laskennallinen verosaatava	177	-70	107
Muut pitkäaikaiset varat	38	-12	26
	250	-94	156
Pitkäaikaiset varat yhteensä	2 223	-1 113	1 110
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus	1 529	-548	981
Saamiset			
Myynti- ja muut saamiset	1 442	-530	912
Projektit, joiden valmistusasteen mukainen arvo ylittää asiakkailta laskutetut ennakot	420	-170	250
Korolliset saamiset	1	0	1
Myytavissä olevat sijoitukset	1	-1	0
Kaupan kohteena olevat rahoitusinstrumentit	232	0	232
Johdannaiset	36	-6	30
Verosaamiset	27	-14	13
Saamiset yhteensä	2 159	-721	1 438
Rahat ja pankkisaamiset	731	-260	471
Lyhytaikaiset varat yhteensä	4 419	-1 529	2 890

VARAT YHTEENSÄ	6 642	-2 642	4 000
Konsenin tase 31.12.2012			
OMA PÄÄOMA JA VELAT	Metso	Oikaisut	Metso jakautu- misen jälkeen
Milj. e	31.12. 2012	31.12. 2012	31.12. 2012
Oma pääoma			
Osakepääoma	241	-100	141
Muuntoerot	23	-24	-1
Arvonmuutos- ja muut rahastot	718	-3	715
Kertyneet voittovarot	1 225	-734	491
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma yhteensä	2 207	-861	1 346
Määräysvallattomien omistajien osuus	20	-7	13
Oma pääoma yhteensä	2 227	-868	1 359
Velat			
Pitkäaikaiset velat			
Pitkäaikaiset lainat	1 086	-132	954
Eläkevelvoitteet	245	-121	124
Varaukset	58	-30	28
Johdannaiset	10	-1	9
Laskennallinen verovelka	34	-36	-2
Muut pitkäaikaiset velvoitteet	6	-1	5
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 439	-321	1 118
Lyhytaikaiset velat			
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset	136	-64	72
Lyhytaikaiset lainat	68	0	68
Osto- ja muut velat	1 349	-646	703
Varaukset	198	-117	81
Saadut ennakot	570	-182	388
Projektit, joissa asiakkailta laskutetut ennakot ylittävät valmistusasteen mukaisen arvon	567	-402	165
Johdannaiset	31	-6	25
Verovelat	57	-36	21
Lyhytaikaiset velat yhteensä	2 976	-1 453	1 523
Velat yhteensä	4 415	-1 774	2 641
OMA PÄÄOMA JA VELAT YHTEENSÄ	6 642	-2 642	4 000

KOROLLINEN NETTOVELKA

Milj. e	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2012
Pitkäaikaiset korolliset velat	1 086	-132	954
Lyhytaikaiset korolliset velat	204	-64	140
Rahat ja pankkisaamiset	-731	260	-471
Muut korolliset varat	-243	5	-238
Korollinen nettovelka	316	69	385

EBITA ennen kertaluonteisia eriä	Liikevoitto + aineettomien hyödykkeiden poistot + kertaluonteiset erät
EBITDA	Liikevoitto + aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot
Tulos/osake	Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden tulos Ulkona olevien osakkeiden keskimääräinen lukumäärä kauden aikana
Nettovelkaantuneisuusaste, %	$\frac{\text{Korollinen nettovelka}}{\text{Oma pääoma yhteensä}} \times 100$
Sitoutuneen pääoman tuotto (ROCE) ennen veroja, %	$\frac{\text{Tulos ennen veroja + korko- ja muut rahoituskulut}}{\text{Taseen loppusumma - korottomat velat}} \times 100$
Sitoutuneen pääoman tuotto (ROCE) verojen jälkeen, %	$\frac{\text{Tilikauden tulos + korko- ja muut rahoituskulut}}{\text{Taseen loppusumma - korottomat velat}} \times 100$
Omavaraisuusaste, %	$\frac{\text{Oma pääoma yhteensä}}{\text{Taseen loppusumma - saadut ennakot}} \times 100$

Tilintarkastamattomien havainnollistavien taloudellisten tietojen kokoamisessa noudatetut periaatteet

Seuraavat tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot on esitetty tarkoituksena havainnollistaa Metson jatkuvien toimintojen tulosta ja taloudellista asemaa niin kuin jakautuminen olisi toteutunut 1.1.2012. Metson alla esitetyt tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot perustuvat Metson tilintarkastettuun vuoden 2012 tilinpäätökseen, jota on oikaistu uudistetun IAS 19 Työsuhde-etuudet –standardin vaikutuksilla, ja Metson tilintarkastamattomaan osavuosikatsaukseen jaksolta 1.1.-30.9.2013.

Nämä tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot on esitetty yksinomaan havainnollistamistarkoituksessa, ja niiden luonteesta johtuen ne koskevat oletettua tilannetta, eivätkä näin ollen kuvaa Metson todellista liiketoiminnan tulosta tai taloudellista asemaa, jos jakautuminen olisi tapahtunut 1.1.2012. Näiden tilintarkastamattomien havainnollistavien taloudellisten tietojen tarkoituksena ei ole ennakoita, millaiset Metson liiketoiminnan tulos ja taloudellinen asema ovat tulevaisuudessa.

Johto uskoo näiden havainnollistavien taloudellisten tietojen tarjoavan asiallisen perustan esittää Metso konsernin jatkuvien toimintojen tulos ja taloudellinen asema. Näiden havainnollistavien taloudellisten tietojen laatimisessa tehdyt oikaisut perustuvat saatavilla oleviin tietoihin ja oletuksiin. Ei ole mitään varmuutta siitä, että tilintarkastamattomia havainnollistavien taloudellisten tietojen laadinnassa käytetyt oletukset osoittautuvat oikeiksi.

Laadittaessa Metson jatkuvien toimintojen havainnollistavia taloudellisia tietoja, historiallisiin taloudellisiin tietoihin on tehty seuraavia merkittäviä oletuksia ja oikaisuja:

- Näissä havainnollistavissa taloudellisissa tiedoissa Metson raportoiduista konsernitilinpäätöstiedoista on oikaistu pois kaikki PPP-liiketoimintaan liittyvät tuotot ja kulut sekä varat ja velat.
- Nämä taloudelliset tiedot huomioivat vaikutukset tietyistä konsernin sisäisistä järjestelyistä, jotka Metso on toteuttanut tai toteuttaa ennen jakautumista, jotta suunniteltu Metson ja Valmetin juridinen konsernirakenne saadaan muodostettua, sekä tiettyjen uudelleenrahoitustoimenpiteiden vaikutukset sisältäen Metson ja Valmetin välisten konsernin sisäisten erien selvityksen. Konsernin sisäisten erien nettoselvitys on havainnollistavassa taseessa käsitelty oikaisuna rahoihin ja pankkisaamisiin (102 miljoonan euron vähennys 31.12.2012 ja 51 miljoonan euron lisäys 30.9.2013), joka kuvastaa rahamäärää, jonka Metso maksaa Valmetille, tai päinvastoin, erien selvityksessä.
- Näissä havainnollistavissa taloudellisissa tiedoissa Metson historiallisen oman pääoman oikaisu vastaa PPP-liiketoiminnalle kuuluvien nettovarojen määrää. Omaan pääomaan tehdyt oikaisut heijastavat Valmet Oyj:n suunniteltua pääomarakennetta jakautumissuunnitelmassa esitetyn mukaisesti.

Jakautumisen käsittely kirjanpidossa

Jakautuminen käsitellään varojen jakamisena omistajille IFRIC 17, *Muiden kuin käteisvarojen jakaminen omistajille*, mukaisesti. Kun jakautuminen tapahtuu, PPP-liiketoiminnan käyvän arvon ja sen Metson konsernitilinpäätökseen sisältyvän kirjanpitoarvon erotus kirjataan jakautumisvoittona. Jakautumisen yhteydessä erotettava



PPP-liiketoiminta tullaan esittämään lopetettuna toimintona Metson taloudellisessa raportoinnissa osakkeenomistajien hyväksytyä jakautumisen.