

Tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja Metso-konsernista ja Valmet-konsernista

Seuraavissa taulukoissa esitetään tiettyjä tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja Metso-konsernista ja Valmet-konsernista olettaen, että jakautuminen olisi tapahtunut 1. tammikuuta 2012 ja Valmet Oyj perustettu jakautumisen seurauksena.

- (i) konsernien tilintarkastamattomat havainnollistavat tuloslaskelmat sekä eräitä rahavirtalaskelman lukuja tammi-joulukuulta 2012 sekä tammi-maaliskuulta 2013; ja
- (ii) konsernien tilintarkastamattomia havainnollistavia tasetietoja 31.12.2012 ja 31.3.2013.

Tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot Metso-konsernista ja Valmet-konsernista on johdettu tilintarkastetusta Metso-konsernin tilinpäätöksestä 1.1.-31.12.2012 sekä Metso-konsernin tilintarkastamattomasta osavuositarkastuksesta 1.1-31.3.2013.

Laadittaessa tilintarkastamattomia havainnollistavia taloudellisia tietoja Metso-konsernista ja Valmet-konsernista seuraavia merkittäviä oletuksia ja oikaisuja on tehty historiallisiin taloudelliseen tietoihin:

- Havainnollistavat taloudelliset tiedot on laadittu jakamalla Metso-konsernin historialliset taloudelliset tiedot Metso-konsernille ja Valmet-konsernille jakautumisen johdosta. Metso-konsernin ja Valmet-konsernin tavanomaiset keskinäiset liiketapahtumat on eliminoitu historiallisissa Metso-konsernin taloudellisissa tiedoissa, mutta näitä eliminointeja ei ole peruutettu laadittaessa havainnollistavia Metso-konsernin ja Valmet-konsernin taloudellisia tietoja. Tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot eivät siten sisällä tuottoja, kuluja, varoja ja velkoja, jotka liittyvät Metso-konsernin ja Valmet-konsernin välisiin tavanomaisiin liiketapahtumiin.
- Tilintarkastamattomat havainnollistavat Metso-konsernin ja Valmet-konsernin taseet 31.12.2012 on laadittu ottaen huomioon eräitä sulautumissuunnitelmassa kuvattuja järjestelyjä, jotka toteutuivat alkuvuodesta 2013 tai jotka toteutetaan vuoden 2013 loppuun mennessä. Metso-konsernin ja Valmet-konsernin vuoden 2012 nettorahoituskuluihin ei ole tehty näistä järjestelyistä oikaisuja. Havainnollistavissa konsernituloslaskelmissa 1.1.-31.12.2012 ja 1.1.-31.3.2013 nettorahoituskulut on esitetty historiallisen pääomarakenteen mukaisina.

Seuraavassa esitetyt tilintarkastamattomat havainnollistavat taloudelliset tiedot on laadittu vain havainnollistamistarkoituksiin ja ne kuvaavat hypoteettista tilannetta, mikä ei kuvaa Metso-konsernin ja Valmet-konsernin todellista taloudellista asemaa, tulosta tai rahavirtoja olettaen, että jakautuminen olisi tapahtunut 1.1.2012.

KONSERNIN TULOSLASKELMA							
	VASTAANOTTAVA YHTIÖ		JAKAUTUMISEN JÄLKEEN		JAKAUTUVA YHTIÖ		
	VALMET	VALMET	METSO	METSO	METSO	METSO	
	Q1/2013	2012	Q1/2013	2012	Q1/2013	2012	
Liikevaihto	629	3 005	961	4 499	1 590	7 504	
Hankinnan ja valmistuksen kulut	-496	-2 396	-683	-3 307	-1 179	-5 703	
Bruttokate	133	609	278	1 192	411	1 801	
Myyntin ja hallinnon yleiskustannukset	-114	-456	-180	-728	-294	-1 184	
Liiketoiminnan muut tuotot ja kulut, netto	-1	-14	2	-2	1	-16	
Osuus osakkuusyhtiöiden tuloksista	1	0	0	1	1	1	
Liikevoitto	19	139	100	463	119	602	
Rahoitustuotot ja -kulut, netto	3	-19	-18	-40	-15	-59	
Tulos ennen veroja	22	120	82	423	104	543	
Tuloverot	-7	-39	-26	-136	-33	-175	
Määräysvallattomille omistajille	0	0	1	1	1	1	
Emoyhtiön omistajille kuuluva osuus tilikauden tuloksesta	15	81	57	288	72	369	
Aineettomien hyödykkeiden poistot	-7	-29	-5	-21	-12	-50	
Aineellisten hyödykkeiden poistot	-14	-59	-15	-57	-29	-116	
Yhteensä	-21	-88	-20	-78	-41	-166	
Kertaluonteiset kustannukset	0	-24	0	-12	0	-36	
EBITDA	40	227	120	541	160	768	
EBITDA %	6,4%	7,6%	12,5%	12,0%	10,1%	10,2%	
EBITA ennen kertaluonteisia eriä	26	192	105	496	131	688	
EBITA ennen kertaluonteisia eriä %	4,1%	6,4%	10,9%	11,0%	8,2%	9,2%	
Efektiivinen veroaste	31,8%	32,5%	31,7%	32,4%	31,7%	32,4%	

KONSERNIN TASE						
Milj.e	VASTAANOTTAVA YHTIÖ		JAKAUTUMISEN JÄLKEEN		JAKAUTUVA YHTIÖ	
	VALMET	VALMET	METSO	METSO	METSO	METSO
Varat	31.3.2013	31.12.2012	31.3.2013	31.12.2012	31.3.2013	31.12.2012
Liikearvo	448	445	443	442	891	887
Muut aineettomat oikeudet	123	128	123	125	246	253
Aineelliset hyödykkeet	440	441	430	392	870	833
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 011	1 014	996	959	2 007	1 973
Pitkäaikaiset rahoitusvarat	25	20	47	44	72	64
Laina- ja muut korolliset saamiset	4	4	5	5	9	9
Laskennallinen verosaatava	65	68	107	109	172	177
Muut pitkäaikaiset varat	94	92	159	158	253	250
Pitkäaikaiset varat yhteensä	1 105	1 106	1 155	1 117	2 260	2 223
Vaihto-omaisuus yhteensä	528	548	1 044	981	1 572	1 529
Myynti- ja muut saamiset	434	529	981	913	1 415	1 442
Korolliset saamiset	0	0	181	234	181	234
Muut saamiset	171	191	277	292	448	483
Saamiset yhteensä	605	720	1 439	1 439	2 044	2 159
Rahat ja pankkisaamiset	265	263	547	468	812	731
Lyhytaikaiset varat yhteensä	1 398	1 531	3 030	2 888	4 428	4 419
Varat yhteensä	2 503	2 637	4 185	4 005	6 688	6 642
Velat	31.3.2012	31.12.2012	31.3.2013	31.3.2012	31.3.2013	31.12.2012
Emoyhtiön omistajille kuuluva oma pääoma	879	858	1 153	1 349	2 032	2 207
Määräysvallattomien omistajien osuus	7	7	12	13	19	20
Oma pääoma yhteensä	886	865	1 165	1 362	2 051	2 227
Pitkäaikaiset lainat	125	132	948	954	1 073	1 086
Pitkäaikaiset korottomat velat	194	187	161	166	355	353
Pitkäaikaiset velat yhteensä	319	319	1 109	1 120	1 428	1 439
Lyhytaikaiset lainat	64	63	142	141	206	204
Osto- ja muut velat	615	646	1 013	703	1 628	1 349
Muut korottomat lyhytaikaiset velat	619	744	756	679	1 375	1 423
Lyhytaikaiset velat yhteensä	1 298	1 453	1 911	1 523	3 209	2 976
Oma pääoma ja velat yhteensä	2 503	2 637	4 185	4 005	6 688	6 642
Nettovelka	-80	-72	357	388	277	316
Nettovelkaantuneisuusaste	-9,0%	-8,3%	30,6%	28,5%	13,5%	14,2%

HAVAINNOLLISTAVIA RAHAVIRRRAN LUKUJA							
				JAKAUTUMISEN JÄLKEEN		JAKAUTUVA YHTIÖ	
				METSO	METSO	METSO	METSO
				Q1/2013	2012	Q1/2013	2012
Liiketoiminnasta kertyneet rahavirrat				104	568	152	586
Liiketoiminnan rahavirta				57	399	93	359
Käyttöomaisuusinvestoinnit				-49	-99	-57	-156