

SOLTEQ



Vuosikertomus 2018

Sisällysluettelo

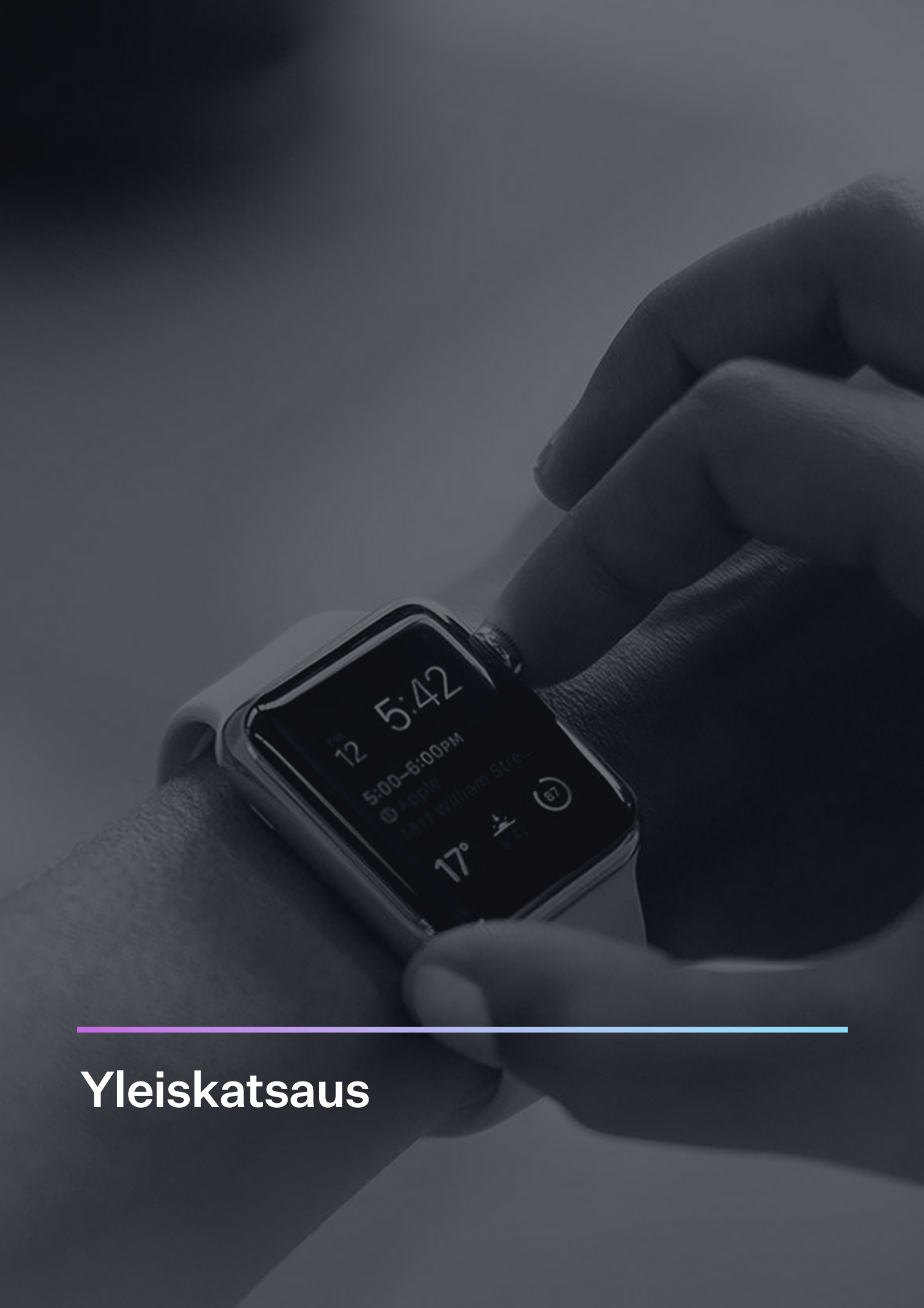
Yleiskatsaus 2018

- 4 Solteq lyhyesti
- 5 Kohokohtia vuoden 2018 aikana
- 7 Toimitusjohtajan katsaus

Toimintakertomus & tilinpäätös 2018

Hallinnointi

- 71 Tietoa sijoittajille
- 72 Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä
- 80 Hallitus
- 81 Johtoryhmä



Yleiskatsaus

Solteq lyhyesti

Solteq on pohjoismainen IT-palveluiden ja ohjelmistoratkaisujen tarjoaja, joka on erikoistunut liiketoiminnan digitalisaatioon sekä toimialakohtaisiin ohjelmistoihin. Keskeisiä toimialoja, joista yhtiöllä on pitkäaikainen kokemus, ovat kauppa, teollisuus, energia ja palvelut. Solteq toimii Suomen lisäksi Ruotsissa, Norjassa, Tanskassa, Puolassa sekä Iso-Britanniassa. Yhtiön palveluksessa työskentelee lähes 600 IT-alan ammattilaista.

6

Maata

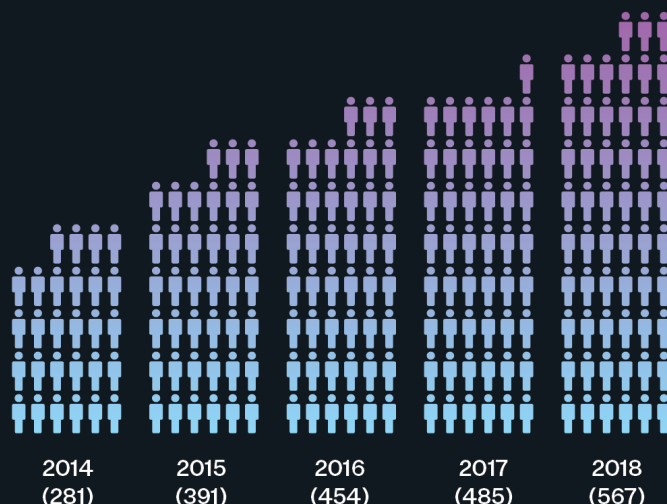
14

Toimistoa



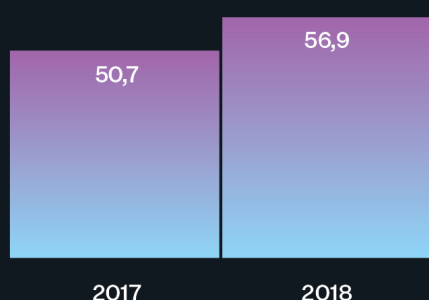
567

Henkilöstön lukumäärä keskimäärin tilikauden aikana



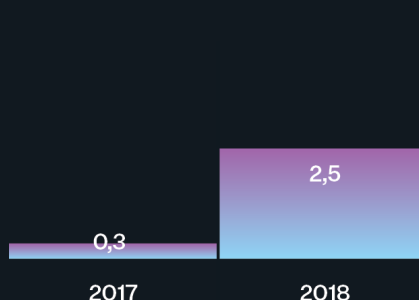
56,9 MEUR

Liikevaihto



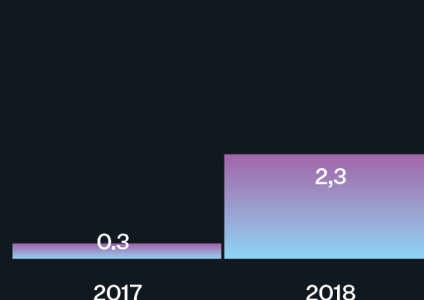
2,5 MEUR

Liikevoitto



2,3 MEUR

Investoinnit tuotekehitykseen



Kohokohtia vuoden 2018 aikana

Solteq jatkoi selvällä kasvu-uralla

- Yhtiön liiketoiminta kasvoi tasaisesti, ja kannattavuus parani merkittävästi. Kasvun myötä myös rekrytointiin panostettiin. Vuoden loppuun mennessä yhtiön henkilöstömäärä oli kasvanut 586 IT-alan osajaan.
- Liiketoiminnan kasvu oli erityisen vilkasta digitaalisten palveluiden saralla. Kysyntä toimialakohtaisille ratkaisuille oli hyvä, joista esimerkkinä Lappeenrannan Energialle sekä Porvoon Energialle toimitetut, Solteqin omaan tuotekehitykseen pohjautuvat asiakaspalvelujärjestelmät.
- Lisäksi Solteqin Puolan toimipisteessä avattiin asiakaspalvelukeskus, joka palvelee eri aikavyöhykkeillä toimivia verkkokauppoja ympäri vuorokauden viitenä päivän viikossa.

Digitalisaatiota sujuvoittavia ratkaisuja

- Solteq lanseerasi Deep Vision -palvelun, joka on kehitetty verkkopalvelujen ongelmakohtien tunnistamiseen sekä palveluiden käytön analysointiin. Deep Vision soveltuu erityisen hyvin verkkokauppojen toimivuuden analysointiin.
- Solteq toi markkinoille pilvipohjaisen Solteq Smart Retail -kokonaisratkaisun, joka mahdollistaa vähittäiskaupan digitaalisen strategian toteutuksen integroimalla eri liiketoimintakriittiset järjestelmät hallittavaksi kokonaisuudeksi.
- Lisäksi yhtiö ilmoitti lanseeraavansa kaksi uutta robottia, jotka molemmat ovat Solteqin tekoäly- ja robotiikkatiimin taidonnäytteitä. Solteq Retail Robot on suunniteltu vähittäiskaupan tarpeisiin, ja Solteq Indoor Logistics Robot tuo ratkaisuja sisätilojen logistiisiin tarpeisiin.

Toiminta laajeni ja kansainvälistyi

Vuonna 2018 Solteqin toiminnan kansainvälistyminen ja laajentuminen jatkui. Uusia toimipisteitä avattiin, ja yrityshankintoja integroitiin osaksi konsernia.

- Vuoden aikana yhtiö laajensi toimintansa Iso-Britanniaan avaamalla toimipisteen Lontooseen. Yrityshankintojen myötä Tanskassa on toimistot Kööpenhaminassa, Århusissa ja Odensessa. Suomessa avattiin toimisto Turkuun.
- Solteq toteutti TM United A/S:n koko osakekannan hankinnan. TM United A/S:n ratkaisut keskittyvät digitaaliseen asioimiseen sekä online-asiakaskokemuksen optimointiin. Hankinnalla yhtiön liiketoiminta laajeni Tanskaan sekä Norjaan.
- Kasvua Tanskassa ja Pohjoismaissa vauhditettiin liiketoimintakaupalla tanskalaisen ProInfo A/S:n kanssa. Liiketoimintakaupassa Solteq hankki osaamista ja asiakkuuksia vähittäiskaupan ja HoReCa-alan IT-järjestelmiin liittyen.
- Solteq Oyj osti 49 % Analyteq Oy:stä Tuko Logistics Osuuskunnalta, jonka jälkeen Solteq omistaa koko Analyteq Oy:n osakekannan.

Investointeja tulevaisuuteen

- Vuoden aikana Solteq investoi merkittävästi omien pilvipohjaisten tuotteiden kehittämiseen sekä tuotteisiin, joissa yhdistyvät automaatio, tekoäly ja robotiikka. Yhteensä investoinnit tuotekehitykseen olivat 2,3 miljoonaa euroa katsauskauden aikana. Samalla olemassa olevien tuotteiden parissa tehtiin pitkäjänteistä kehitystyötä.
- Vuosi oli vahvan kehityksen aikaa myös Solteqin oman toimintatavan suhteen. Yhtiössä panostettiin erityisesti projektinjohtoon ja -hallintaan. Liiketoiminnan sujuvoittamiseksi päätettiin myös joukko vanhoja, haastavia projekteja.

A portrait of Olli Väätäinen, a middle-aged man with light hair, wearing a blue checkered blazer over a light blue shirt. He is sitting on a grey sofa with a blue cushion, looking towards the camera with a slight smile. His hands are clasped in his lap. A potted plant is visible in the background to the right.

”Vuonna 2018 keskityimme erityisesti liiketoiminnan uudistamiseen sekä tulevaisuuden toimintaedellytysten parantamiseen.”

Toimitusjohtaja Olli Väätäinen

Yhtiön liiketoiminta kasvoi ja kannattavuus parani

Vuonna 2018 Solteq-konsernin liikevaihto oli 56,9 miljoonaa euroa ja oikaistu liikevoitto 3,1 miljoonaa euroa. Edellisvuoteen verrattuna liikevaihto kasvoi 12 % ja oikaistu liikevoitto puolestaan 48 %. Pääosin kasvu perustui tehdyille yrityshankinnoille sekä digitaalisten palveluiden korkealle kysynnälle. Konsernin liikevaihdosta viidennes tuli Suomen ulkopuolelta ja noin kolmannes jatkuvista palveluista.

Vuonna 2018 keskityimme erityisesti liiketoiminnan uudistamiseen sekä tulevaisuuden toimintaedellytysten parantamiseen. Jatkoimme liiketoiminnan tehostamista ja toimintatapojen yhdenmukaistamista sekä saatoimme päätökseen joukon haastavia projekteja. Lisäksi erityishuomiota kiinnitettiin projektijohtamiseen ja sen kehittämiseen. Uskon näiden kehitystoimien positiivisten vaikutusten näkyvän kuluvan tilikauden tuloksessa.

Ruotsin ja Tanskan toiminnot eivät suoriutuneet odotetusti. Tämän johdosta panostimme niihin tilikauden 2018 jälkimmäisellä vuosipuoliskolla merkittävästi uudistamalla kyseisten toimintojen rakennetta ja johtoa. Odotamme Ruotsin ja Tanskan tuloksen paranevan selvästi vuonna 2019.

Kansainvälistyminen on keskeinen osa kasvustrategiaamme. Tilikauden 2018 aikana integroimme edellisen tilikauden aikana tehdyt yritysostot osaksi konsernia sekä avasimme uuden toimipisteen Lontooseen, jossa ensimmäinen asiakkaamme on Marks & Spencer.

Jatkoimme merkittäviä investointeja omiin pilvipohjaisiin ohjelmistotuotteisiin ja -palveluihin. Investointien tavoitteena on kiihdyttää omiin ohjelmistotuotteisiin ja -ratkaisuihin perustuvaa palvelupohjaista (ARR Annual Recurring Revenue) liiketoimintaa valituilla keihäänkärkiratkaisuilla ja jatkaa maantieteellistä laajentumista

kansainvälisesti ko. tuotteiden alueella. Olemme panostaneet etenkin tuotteisiin ja palveluihin, joissa pystymme yhdistämään tekoälyn, konenäön ja autonomisen robotiikan. Investointimme tuotekehitykseen olivat yhteensä 2,3 miljoonaa euroa katsauskauden aikana.

Toimintamme perustuu vahvasti solteqlaisten osaamiselle ja sen jatkuvalle kehittämiselle. Vuonna 2018 panostimme erityisesti projektinjohtotaitoihin kansainvälisesti arvostetun PMP Certification -koulutusohjelman avulla. Lisäksi yli kolmannes henkilöstöstämme osallistui ketterien menetelmien ja toimintatapojen koulutuksiin. Onnistuimme hyvin rekrytoinneissa tilikauden aikana, ja palkkasimme 121 uutta osaajaa.

Uskon, että kannattavuutemme paranee selvästi tilikauden 2019 aikana. Liiketoimintamme näkymät ovat säilyneet ennallaan, ja odotamme toiminnan tehostamiseen ja kehittämiseen tehtyjen panostusten kantavan hedelmää. Lisäksi omaan tuotekehitykseen tehdyt investoinnit ovat alkaneet realisoitumaan onnistuneina asiakastoimituksina. Kuluvan vuoden aikana odotamme toimialakohtaisten tuotteidemme jatkavan positiivisella kaupallisella kehityspolulla

Olli Väätäinen
Toimitusjohtaja



Toimintakertomus ja tilinpäätös 1.1.–31.12.2018

Sisällys

Hallituksen toimintakertomus	10
Konsernin ja emoyhtiön tilinpäätös	
Konsernin ja emoyhtiön laaja tuloslaskelma	21
Konsernin ja emoyhtiön tase	22
Konsernin ja emoyhtiön rahavirtalaskelma	23
Laskelma oman pääoman muutoksista	24
Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	26
Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet	26
1 IFRS 15 siirtymä	37
2 Hankitut liiketoiminnot	39
3 Myyntituotot asiakassopimuksista	42
4 Liiketoiminnan muut tuotot	42
5 Liiketoiminnan muut kulut	42
6 Poistot ja arvonalentumiset	43
7 Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	43
8 Tutkimus- ja kehittämismenot	44
9 Rahoitustuotot	44
10 Rahoituskulut	44
11 Tuloverot	44
12 Osakekohtainen tulos	45
13 Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	45
14 Aineettomat hyödykkeet	47
15 Muut sijoitukset	50
16 Laskennalliset verosaamiset ja -velat	50
17 Vaihto-omaisuus	51
18 Myyntisaamiset ja muut saamiset	51
19 Rahavarat	52
20 Omaa pääomaa koskevat liitetiedot	52
21 Osakeperusteiset maksut	53
22 Varaukset	55
23 Rahoitusvelat	56
24 Ostovelat ja muut velat	58
25 Rahoitusriskien hallinta ja pääoman hallinta	58
26 Liiketoiminnan rahavirtojen oikaisut	60
27 Muut vuokrasopimukset	60
28 Ehdolliset velat ja vastuut	61
29 Lähipiiritapahtumat	61
30 Tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat	63
Voitonjakoehdotus	63
Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset	64
Tilintarkastuskertomus	65

Hallituksen toimintakertomus

Yhtiön liiketoiminta kasvoi ja kannattavuus parani

Vuonna 2018 Solteq-konsernin liikevaihto oli 56,9 miljoonaa euroa ja oikaistu liikevoitto 3,1 miljoonaa euroa. Edellisvuoteen verrattuna liikevaihto kasvoi 12 % ja oikaistu liikevoitto puolestaan 48 %. Pääosin kasvu perustui tehdyille yrityshankinnoille sekä digitaalisten palveluiden korkealle kysynnälle. Konsernin liikevaihdosta viidennes tuli Suomen ulkopuolelta ja noin kolmannes jatkuvista palveluista.

Vuonna 2018 keskityimme erityisesti liiketoiminnan uudistamiseen sekä tulevaisuuden toimintaedellytysten parantamiseen. Jatkoimme liiketoiminnan tehostamista ja toimintatapojen yhdenmukaistamista sekä saatoimme päätökseen joukon haastavia projekteja. Lisäksi erityishuomiota kiinnitettiin projektijohtamiseen ja sen kehittämiseen. Uskomme näiden kehitystoimien positiivisten vaikutusten näkyvän kuluvan tilikauden tuloksessa.

Ruotsin ja Tanskan toiminnot eivät suoriutuneet odotetusti. Tämän johdosta panostimme niihin tilikauden 2018 jälkimmäisellä vuosipuoliskolla merkittävästi uudistamalla kyseisten toimintojen rakennetta ja johtoa. Odotamme Ruotsin ja Tanskan tuloksen paranevan selvästi vuonna 2019.

Kansainvälistyminen on keskeinen osa kasvustrategiaamme. Tilikauden 2018 aikana integroimme edellisen tilikauden aikana tehdyt yritysostot osaksi konsernia sekä avasimme uuden toimipisteen Lontooseen, jossa ensimmäinen asiakkaamme on Marks & Spencer.

Jatkoimme merkittäviä investointeja omiin pilvipohjaisiin ohjelmistotuotteisiin ja -palveluihin. Investointien tavoitteena on kiihdyttää omiin ohjelmistotuotteisiin ja -ratkaisuihin perustuvaa palvelupohjaista (ARR Annual Recurring Revenue) liiketoimintaa valituilla keihäänkärkiratkaisuilla ja jatkaa maantieteellistä laajentumista kansainvälisesti ko. tuotteiden alueella. Olemme panostaneet etenkin tuotteisiin ja palveluihin, joissa pystymme yhdistämään tekoälyn, konenäön ja autonomisen robotiikan. Investointimme tuotekehitykseen olivat yhteensä 2,3 miljoonaa euroa katsauskauden aikana.

Toimintamme perustuu vahvasti solteqlaisten osaamiselle ja sen jatkuvalle kehittämiselle. Vuonna 2018 panostimme erityisesti projektinjohtotaitoihin kansainvälisesti arvostetun PMP Certification -koulutusohjelman avulla. Lisäksi yli kolmannes henkilöstöstämme osallistui ketterien menetelmien ja toimintatapojen koulutuksiin. Onnistuimme hyvin rekrytoinneissa tilikauden aikana, ja palkkasimme 121 uutta osaaajaa.

Uskomme, että kannattavuutemme paranee selvästi tilikauden 2019 aikana. Liiketoimintamme näkymät ovat säilyneet ennallaan, ja odotamme toiminnan tehostamiseen ja kehittämiseen tehtyjen panostusten kantavan hedelmää. Lisäksi omaan tuotekehitykseen tehdyt investoinnit ovat alkaneet realisoitumaan onnistuneina asiakastoimituksina. Kuluvan vuoden aikana odotamme toimialakohtaisten tuotteidemme jatkavan positiivisella kaupallisella kehityspolulla.

Toimintaympäristö ja liiketoiminnan kehitys

Olemme erikoistuneet liiketoiminnan digitalisaatioon. Vahvuutenamme on pitkäaikainen kokemus niistä toimialoista, joille ratkaisuja kehitämme. Kauppa, teollisuus, energia ja palvelut ovat meille keskeisiä toimialoja.

Toimintamme jakautuu projektikohtaisiin ja jatkuviin asiantuntijapalveluihin sekä toimialakohtaisiin ohjelmistotuotteisiin. Yhdistävänä tekijänä näissä palveluissa on syvälinen toimiala-osaaminen, joka on

kehittynyt yhtiön 37 toimintavuoden aikana. Teknologiavalinnoissa nojaamme kasvaviin markkinatrendeihin, kuten pilvipalveluihin, SaaS-palveluun, tekoälyyn, analytiikkaan ja robotiikkaan.

Digitalisaatio nousee toiminnan keskiöön organisaatioissa. Digitalisaation ratkaisuilta odotetaan konkreettisia sekä mitattavia hyötyjä liiketoiminnalle. Tällaisia ovat esimerkiksi digitaaliset itsepalvelukanavat, uusien sähköisten palveluiden tuominen markkinoille, sähköinen kaupankäynti, alati kasvavan tietomassan tuloksellinen hyödyntäminen ja manuaalisten toimintojen automatisointi. Teknisten innovaatioiden kääntäminen käytännön asiakasarvoksi on tulevaisuuden menestyksen perusta.

Yritykset siirtyvät hyödyntämään pilvipalveluita kiihtyvässä tahdissa. Gartner arvioi globaalin pilvipalvelumarkkinan kasvavan 17,3 % ja yltävän 180 miljardiin euroon vuoden 2019 aikana. Markkinajohtajia tällä sektorilla ovat Microsoft ja Amazon.

SaaS-palvelusta (Software as a Service) on tullut keskeinen osa nykyaikaista liiketoimintaa. Business Wiren julkaiseman raportin mukaan globaalin SaaS-markkinan odotetaan kasvavan 21,2 % vuoteen 2023 mennessä.

Älykäs pilvipohjainen robotiikka (SaaS Smart Robotics) on merkittävässä roolissa tuotekehityksessämme. Ala on merkittävässä kasvussa ja sen arvioidaan kasvavan eri tutkimusten mukaan noin 30 %:n vuosivauhtia (CAGR) sekä lähestyvän 10 miljardin euron rajapyykkiä vuoteen 2023 mennessä.

Robotiikka ja tekoäly muuttavat yhteiskuntaa. Tästä hyvänä esimerkkinä valtakunnallinen ROSE-hanke, jossa tutkitaan kuinka palvelurobotiikan edistysaskeleet mahdollistavat tuotteiden ja palvelujen innovoinnin sekä hyvinvointipalvelujen uudistumisen erityisesti ikääntyvän väestön tarpeisiin. Robotiikka luo myös uusia työpaikkoja – arvioiden mukaan enemmän kuin se tekee tarpeettomaksi.

Yritysjärjestelyt

Solteq toteutti tammikuussa aikaisemmin ilmoittamansa TM United A/S:n koko osakekannan hankinnan. TM United A/S:n ratkaisut keskittyvät digitaaliseen asioimiseen sekä online-asiakaskokemuksen optimointiin. Hankinnalla yhtiön liiketoiminta laajeni Tanskaan sekä Norjaan. TM United A/S on yhdistelty Solteq-konserniin 1.1.2018 alkaen.

Konsernirakenteen yksinkertaistamiseksi 2018 aikana TM United A/S, TM Care ja Solteq Denmark Asp sulautuivat Theilgaard Mortensen A/S:ään. Theilgaard Mortensen A/S vaihtoi nimekseen Solteq Denmark A/S. Lisäksi Theilgaard Mortensen Norge AS vaihtoi nimekseen Solteq Norway AS ja Theilgaard Mortensen UK Limited vaihtoi nimekseen Solteq Digital UK Limited.

Kasvua Tanskassa ja Pohjoismaissa vauhditettiin liiketoimintakaupalla tanskalaisen ProInfo A/S:n kanssa 15.6.2018. Liiketoimintakaupassa Solteq hankki osaamista ja asiakkuuksia vähittäiskaupan ja HoReCa-alan IT-järjestelmiin liittyen. Kaupan mukana Solteqiin siirtyi 12 IT-ammattilaista.

Joulukuussa 2018 Solteq Oyj osti 49 % Analyteq Oy:stä Tuko Logistics Osuuskunnalta, jonka jälkeen Solteq omistaa koko Analyteq Oy:n osakekannan. Lisäksi joulukuussa 2018 Solteq Finance Oy, Solorus Holding Oy ja Qetlos Oy käynnistivät sulautumisprosessin Solteq Oyj:öön konsernirakenteen yksinkertaistamiseksi. Sulautumisen arvioitu täytäntöönpanopäivä on 1.4.2019.

Tilikauden päättymisen jälkeen Solteq Oyj on käynnistänyt sulautumisprosessin Analyteq Oy:n sulauttamiseksi Solteq Oyj:öön. Sulautumisen arvioitu täytäntöönpanopäivä on 1.7.2019. Lisäksi Solteq Digital UK Limited on siirtynyt 1.1.2019 toteutetulla järjestelyllä Solteq Oyj:n suoraan omistukseen. Aikaisemmin Solteq Digital UK Limited oli Solteq Denmark A/S:n omistama tytäryhtiö.

Tulosohjeistus 2019

Solteq-konsernin liikevoiton odotetaan kasvavan selvästi vuoden 2018 tasosta.

Avainluvut

	1-12/18	1-12/17	Muutos-%
Liikevaihto, TEUR	56 867	50 720	12,1
Käyttökate, TEUR	4 766	2 384	99,9
Oikaistu käyttökate, TEUR	5 417	4 177	29,7
Liikevoitto, TEUR	2 466	308	701,4
Oikaistu liikevoitto, TEUR	3 117	2 101	48,4
Tilikauden tulos, TEUR	356	-1 514	123,5
Tulos/osake, EUR	0,02	-0,08	123,0
Liikevoitto-%	4,3	0,6	
Oikaistu liikevoitto-%	5,5	4,1	
Omavaraisuusaste, %	32,4	33,7	

Liikevaihto ja tulos

Liikevaihto nousi 12,1 % edellisvuoteen verrattuna ja oli 56 867 tuhatta euroa (edellinen tilikausi 50 720 tuhatta euroa).

Liikevaihto koostuu useista yksittäisistä asiakkuuksista, enimmilläänkin yhden asiakkaan osuus liikevaihdosta on alle kymmenen prosenttia.

Tilikauden liikevoitto oli 2 466 tuhatta euroa (308 tuhatta euroa). Oikaistu liikevoitto oli 3 117 tuhatta euroa (2 101 tuhatta euroa).

Tulos ennen veroja oli 642 tuhatta euroa (-1 456 tuhatta euroa) ja tilikauden tulos 356 tuhatta euroa (-1 514 tuhatta euroa).

Tase ja rahoitus

Taseen loppusumma oli 67 874 tuhatta euroa (61 501 tuhatta euroa). Likvidit varat olivat 5 347 tuhatta euroa (1 552 tuhatta euroa). Likvidien varojen lisäksi yhtiöllä oli tilikauden päättyessä käyttämättömiä pankkitililimiittejä yhteensä 2 000 tuhatta euroa ja yhtiöllä oli tämän lisäksi käytössä 2 000 tuhatta euroa yhteensä 4 000 tuhannen euron valmiusluottolimiittistä.

Toisen vuosineljänneksen aikana käynnistetyt toimenpiteet käyttöpääomakierron tehostamiseksi ovat edistyneet odotetusti ja toimenpiteitä jatketaan.

Konsernin rahoitusvelat olivat 28 260 tuhatta euroa (25 860 tuhatta euroa).

Konsernin omavaraisuusaste oli 32,4 prosenttia (33,7 prosenttia).

Solteq laski 1.7.2015 liikkeelle 27,0 miljoonan euron suuruisen kiinteäkorkoisen joukkovelkakirjalainan. Joukkovelkakirjalainalle maksetaan vuotuista 6,0 prosenttia kiinteää korkoa ja lainan juoksuaika on 5 vuotta. Korkokustannustensa alentamiseksi Solteq Oyj osti takaisin ja mitätöi nimellisarvoltaan 2,5 miljoonan euron osuuden edellä mainitusta joukkovelkakirjalainasta tilikaudella 2016.

Varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista koskevat taloudelliset kovenantit (Incurrence Covenant) edellyttävät, että omavaraisuusaste kunakin

sovittuna tarkasteluhetkenä ylittää 27,5 prosenttia, korkokate (käyttökate/nettokorkokulut) ylittää suhdeluvun 3,00:1 ja että konsernin korolliset nettovelat/käyttökate eivät ylitä suhdelukua 3,50:1.

Kolmannella vuosineljänneksellä, joukkovelkakirjalainan ehtoja muutettiin Sallitun Lainan määritelmän osalta. Muutoksen jälkeen ehdot sallivat yhtiölle Business Finlandin, tai vastaavan toimijan, myöntämän kehityslainan kolmeen miljoonaan euroon asti.

Investoinnit, tutkimus ja kehitys

Katsauskauden nettoinvestoinnit olivat 8 283 tuhatta euroa (6 051 tuhatta euroa). Katsauskauden nettoinvestoinneista 4 493 tuhatta euroa (4 335 tuhatta euroa) liittyi toteutettuun yrityshankintaan, 2 252 tuhatta euroa (333 tuhatta euroa) aktivoituihin kehittämismenoihin liittyen yhtiön olemassa olevien ohjelmistotuotteiden jatkokehittämiseen ja uusien ohjelmistotuotteiden synnyttämiseen tähtääviin kehityshankkeisiin, ja 1 538 tuhatta euroa (1 383 tuhatta euroa) korvausinvestointeihin.

Tilikauden aikana on aktivoitu 1 610 tuhatta euroa työsuhte-etuuksista aiheutuvia kuluja.

Henkilöstö

Solteqin palveluksessa oli tilikauden lopussa 586 vakinaisessa työsuhteessa olevaa henkilöä (480 henkilöä). Tilikaudella hankittujen tytäryhtiöiden palveluksessa hankintahetkellä oli 47 henkilöä (79 henkilöä).

Konsernin henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut:

	2018	2017	2016
Keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	567	485	454
Tilikauden palkat ja palkkiot (TEUR)	29 465	26 610	24 756

Liiketoimet lähipiirin kanssa

Solteqin lähipiiriin kuuluvat sen hallitus, toimitusjohtaja sekä konsernin johtoryhmä. Lähipiiritapahtumat ja niiden euromääräiset summat on esitetty liitetiedossa 29.

Osakkeet, osakkeenomistajat ja omat osakkeet

Solteq Oyj:n osakepääoma 31.12.2018 oli 1 009 154,17 euroa ja osakkeiden lukumäärä oli 19 306 527. Osake on nimellisarvoton. Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin. Osakkeita koskee yhtiöjärjestyksen lunastuslauseke.

Tilikauden päättyessä Solteq Oyj:n hallussa ei ollut omia osakkeita.

Tilikaudella 15.1.2018 toteutettiin TM United A/S:n hankintaan liittyvä suunnattu osakeanti ja tähän liittyvät osakesiirrot, jossa merkittyjen osakkeiden yhteismäärä oli 628 930 osaketta. Uudet osakkeet merkittiin kaupparekisteriin 21.3.2018 ja haettiin julkisen kaupankäynnin kohteeksi 22.3.2018. Yhtiön osakkeiden määrä kasvoi rekisteröinnin myötä 19 306 527 osakkeeseen. Uudet osakkeet edustivat yhteensä 3,3 prosenttia yhtiön osakkeista ja äänistä. Kyseisten suunnattujen osakeantien ehtojen mukaiset merkintähinnat on kirjattu kokonaisuudessaan yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Johdon osake- ja optioperusteinen kannustinohjelma

Solteq Oyj:n hallitus päätti tilikaudella 2016 ottaa käyttöön uuden avainhenkilöiden optio-ohjelman sekä osakepohjaisen kannustinohjelman. Molempien ohjelmien tarkoituksena on kannustaa avainhenkilöitä pitkäjänteiseen työntekoon omistaja-arvon kasvattamiseksi ja sitouttaa työnantajaan. Osake- ja optio-ohjelmien ehdot on esitetty tarkemmin 15.7.2016 julkaistussa pörssitiedotteessa.

Koko kannustinohjelman teoreettinen markkina-arvo ohjelman käynnistyessä oli noin 0,6 miljoonaa euroa. Kannustinohjelmasta aiheutuvat kustannukset kirjattiin kuluksi IFRS 2:n mukaan vuosina 2016–2018. Kulukirjaus ei ole kassavirtaperusteinen lukuun ottamatta osakepohjaisen järjestelyn rahapalkkio-osuutta.

Vaihto ja kurssi

Tilikauden aikana Solteqin osakkeiden vaihto Helsingin Pörssissä oli 0,8 miljoonaa osaketta (1,7 milj. osaketta) ja 1,2 miljoonaa euroa (2,7 milj. euroa). Tilikauden ylin kurssinoteeraus oli 1,64 euroa ja alin 1,26 euroa. Painotettu osakekohtainen keskimurssi oli 1,49 euroa ja päätöskurssi 1,3 euroa. Yhtiön osakekannan markkina-arvo tilikauden lopussa oli 25,1 miljoonaa euroa (28,4 milj. euroa).

Omistus

Solteqilla oli tilikauden päättyessä yhteensä 2 152 osakkeenomistajaa (2 281 osakkeenomistajaa). Solteqin 10 suurinta osakkeenomistajaa omistivat 13 257 tuhatta osaketta eli heidän hallussaan oli 68,7 prosenttia yhtiön osake- ja äänimäärästä. Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat suoraan tai henkilön määräysvallassa olevien yhtiöiden kautta 592 028 Solteq Oyj:n osaketta 31.12.2018 (592 028 osaketta 31.12.2017).

Yhtiökokoukset

Varsinainen yhtiökokous

Solteq Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidettiin 27.3.2018. Yhtiökokous päätti vahvistaa tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2017 sekä myöntää vastuuvapauden tilikaudella toimineille toimitusjohtajille ja hallitukselle.

Yhtiökokous päätti, että 31.12.2017 päättyneeltä tilikaudelta ei makseta osinkoa.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään maksullisesta tai maksuttomasta osakeannista sekä optio-oikeuksien ja muiden osakeyhtiölain 10 luvun 1 § mukaisten erityisten oikeuksien antamisesta seuraavasti:

Valtuutuksen nojalla annettavien osakkeiden tai oikeuksien lukumäärä voi olla yhteensä enintään 3 500 000 kappaletta. Valtuutus koskee sekä uusien osakkeiden ja oikeuksien antamista että yhtiön omien osakkeiden luovuttamista. Uudet osakkeet ja oikeudet voidaan antaa ja yhtiöllä olevat omat osakkeet luovuttaa osakkeenomistajien etuoikeudesta poiketen suunnatulla osakeannilla, jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, kuten yhtiön pääomarakenteen kehittäminen, yrityskauppojen tai muiden yhtiön liiketoiminnan kehittämiseen liittyvien järjestelyiden toteuttaminen tai yhtiön kannustinjärjestelmien toteuttaminen. Valtuutus sisältää hallitukselle oikeuden päättää kaikista muista osakeanteihin ja erityisten oikeuksien antamiseen liittyvistä ehdoista ja se on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.4.2019 asti.

Lisäksi hallitus valtuutettiin ottamaan pantiksi omia osakkeita seuraavasti:

Hallitus voi päättää omien osakkeiden pantiksi ottamisesta (suunnatusti) yrityskauppojen tai muiden yhtiön liiketoiminnan järjestelyiden toteuttamisen yhteydessä. Pantiksi ottaminen voi tapahtua yhdessä tai useammassa erässä. Pantiksi otettavien osakkeiden lukumäärä voi olla yhteensä enintään 2 000 000 kappaletta. Hallitus päättää muut ehdot pantiksi ottamiseen liittyen. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.4.2019 asti.

Yhtiökokous päätti hallituksen esityksen mukaisesti lisätä yhtiön toiminimeen rinnakkaistoiminimet Solteq Abp ja Solteq Plc.

Ylimääräinen yhtiökokous

Yhtiön ylimääräinen yhtiökokous pidettiin 25.10.2018. Yhtiökokouksessa käsiteltiin uuden hallituksen jäsenen valintaa (lisätiedot alla kohdassa Hallitus ja tilintarkastaja).

Hallitus ja tilintarkastaja

Yhtiökokouksessa 27.3.2018 yhtiön hallitukseen valittiin viisi jäsentä. Yhtiökokous päätti, että hallituksen jäseninä jatkavat Aarne Aktan, Eeva Grannenfelt, Kirsi Harra-Vauhkonen, Markku Pietilä ja Mika Uotila.

Yhtiökokouksen jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa hallitus valitsi puheenjohtajakseen Markku Pietilän.

Lisäksi tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin Aarne Aktan, Markku Pietilä ja Mika Uotila. Valiokunnan puheenjohtajana toimii Mika Uotila.

Kirsi Harra-Vauhkonen erosi Solteqin hallituksesta 2.10.2018.

Ylimääräinen yhtiökokous valitsi 25.10.2018 Lotta Kopran uudeksi hallituksen jäseneksi. Aarne Aktan, Eeva Grannenfelt, Markku Pietilä ja Mika Uotila jatkoivat hallituksen jäseninä.

Tilintarkastajana jatkoi KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajanaan Lotta Nurminen, KHT.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Yhtiön johdolla ei ole tiedossa olennaisia katsauskauden jälkeisiä tapahtumia, jotka olisivat vaikuttaneet tilinpäätöksen laadintaan.

Riskit ja epävarmuustekijät

Lähiajan keskeisimmät epävarmuustekijät ja riskit liittyvät rahoitus- ja taserakenteen muutosten hallintaan, liikevaihdon perustana olevien kauppojen ajoitukseen ja hinnoitteluun, kustannustason muutoksiin sekä yhtiön kykyyn hallita laajoja sopimus- ja toimituskokonaisuuksia.

Yhtiön liiketoiminnan kannalta keskeisimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä seurataan säännöllisesti osana hallitus- ja johtoryhmätyöskentelyä. Lisäksi yhtiöllä on hallituksen perustama tarkastusvaliokunta.

Hallituksen esitys jakokelpoisten varojen käsittelyksi

Tilikauden 2018 lopussa konsernin emoyhtiön jakokelpoinen oma pääoma on 19 666 636,01 euroa. Solteq Oyj:n hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2018 ei jaeta osinkoa.

Hallitus katsoo, ettei osingonjaolle tai muulle varojen jaolle ole taloudellisia edellytyksiä. Yhtiön joukkovelkakirjalainan ehtojen mukaan varojen jako aiheuttaisi luottojen eräännyttämisperusteen.

Yhtiön taloudellisessa asemassa ei tilikauden päättymisen jälkeen ole tapahtunut olennaisia muutoksia.

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä annetaan erillisenä kertomuksena osana vuosikertomusta.

Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista

Solteq Oyj julkaisee kotisivuillaan 28.6.2019 mennessä erillisen selvityksen muista kuin taloudellisista tiedoista.

Viiden vuoden lukusarjat

Tilikausi 1.1.-31.12.					
Konsernin taloudellista kehitystä kuvaavat tunnusluvut (MEUR)	2018	2017 **	2016	2015	2014
Liikevaihto	56,9	50,7	63,1	54,2	40,9
Liikevaihdon kasvu %	12,1	-0,2	16,3	32,5	7,4
Liikevoitto	2,5	0,3	6,4	1,3	2,5
% liikevaihdosta	4,3	0,6	10,2	2,4	6,1
Voitto/tappio ennen veroja	0,6	-1,5	4,7	0,3	2,3
% liikevaihdosta	1,1	-2,9	7,5	0,6	5,7
Oman pääoman tuotto, %	1,7	-7,3	25,8	0,8	16,8
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,2	0,8	14,6	4,5	15,5
Omavaraisuusaste, %	32,4	33,7	33,5	24,4	48,0
Nettoinvestoinnit taseen pysyviin vastaaviin	8,3	6,1	-0,2	23,3	1,0
% liikevaihdosta	14,6	11,9	0,3	42,9	2,3
Tutkimus- ja kehittämismenot	2,3	1,8	0,8	0,9	1,1
% liikevaihdosta	4,0	3,6	1,3	1,7	2,7
Nettovelkaantumisaste (Net Gearing) %	101,9	118,5	85,0	167,4	16,3
Henkilöstö keskimäärin tilikauden aikana	567	485	454	391	281

Tilikausi 1.1.-31.12.					
Konsernin osakekohtaiset tunnusluvut	2018	2017 **	2016	2015	2014
Osakekohtainen tulos, EUR	0,02	-0,08	0,26	0,01	0,13
Emoyhtiön omist. kuuluva oma pääoma, EUR	1,13	1,10	1,20	0,91	0,79
Osakekohtainen osinko, EUR *	0,00*	0,00	0,05	0,00	0,03
Osinko tuloksesta, % *	0,0*	0,0	19,2	0,0	23,7
Efekttiivinen osinkotuotto, % *	0,0*	0,0	3,1	0,0	2,3
Hinta/voitto -suhde (P/E-luku)	70,1	-19,0	6,2	178,0	10,2
Osakkeen ylin kurssi, EUR	1,64	1,76	1,96	1,97	1,59
Osakkeen alin kurssi, EUR	1,26	1,44	1,50	1,32	1,33
Tilikauden keskipurssi, EUR	1,49	1,64	1,70	1,71	1,45
Osakekannan markkina-arvo, TEUR	25 098	28 390	28 477	31 681	19 947
Osakkeiden vaihto, 1 000 kpl	827	1 672	1 717	5 023	795
Osakkeiden vaihto, %	4,3	9,2	9,7	29,7	5,3
Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana, 1 000 kpl	19 202	18 197	17 639	15 719	14 933
Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärä tilikauden lopussa, 1 000 kpl	19 202	18 197	17 639	16 937	14 882

Osakkeiden lukumääriä laskettaessa yhtiön hallussa olevat omat osakkeet on vähennetty osakkeiden määrästä lukuun ottamatta tilinpäätöksessä 2016 esitetyjä keskeneräisiin suunnattuihin anteihin liittyviä omia osakkeita.

* Solteq Oyj:n hallitus esittää, että tilikaudelta ei jaeta osinkoa.

** Yhtiö on ottanut IFRS 15 -standardin käyttöön 1.1.2018 täysin takautuvasti, ja vuoden 2017 vertailuluvut on oikaistu.

Tunnuslukujen laskentaperiaatteet

Oman pääoman tuotto prosentteina:	$\frac{\text{tilikauden tulos (12 kk rullaava)}}{\text{taseen oma pääoma (keskim. kauden aikana)}} \times 100$
Sijoitetun pääoman tuotto prosentteina:	$\frac{\text{tilikauden tulos rahoituserien jälkeen + rahoituskulut (12 kk rullaava)}}{\text{taseen loppusumma – korottomat velat (keskim. kauden aikana)}} \times 100$
Omavaraisuusaste prosentteina:	$\frac{\text{taseen oma pääoma}}{\text{taseen loppusumma – saadut ennakot}} \times 100$
Nettovelkaantumisaste:	$\frac{\text{korolliset velat - rahavarat}}{\text{taseen oma pääoma}} \times 100$
Osakekohtainen tulos:	$\frac{\text{tilikauden tulos -/+ määräysvallattomien omistajien osuus}}{\text{osakkeiden kappalemäärä keskimäärin}}$
Osakekohtainen oma pääoma:	$\frac{\text{taseen oma pääoma}}{\text{osakkeiden kappalemäärä}}$
Osakekohtainen osinko:	$\frac{\text{tilikauden osinko}}{\text{osingonjakohetken osakemäärä}}$
Osinko tuloksesta prosentteina:	$\frac{\text{osakekohtainen osinko}}{\text{osakekohtainen tulos}}$
Efektiivinen osinkotuotto prosentteina:	$\frac{\text{osakekohtainen osinko}}{\text{pörssikurssi vuoden lopussa}} \times 100$
Hinta-voitto-suhde (P/E-luku)	$\frac{\text{pörssikurssi vuoden lopussa}}{\text{osakekohtainen tulos}} \times 100$
Osakekannan markkina-arvo	$\frac{\text{osakkeiden lukumäärä tilikauden viimeisenä päivänä} \times \text{tilikauden viimeinen kaupantekokurssi}}$
Käyttökate:	Liikevoitto + poistot ja arvonalentumiset

Solteq-konsernin taloudellisessa raportoinnissa käytettävät vaihtoehtoiset tunnusluvut

Solteq esittää vaihtoehtoisia tunnuslukuja kuvatakseen liiketoimintansa taloudellista kehitystä ja parantaakseen vertailukelpoisuutta eri raportointikausien välillä. Vaihtoehtoisia tunnuslukuja ei tule pitää korvaavina mittareina verrattuna IFRS-tilinpäätösnormistossa määriteltyihin tunnuslukuihin.

Solteqin käyttämiä vaihtoehtoisia tunnuslukuja ovat käyttökate, omavaraisuusaste, nettovelkaantumisaste, oman pääoman tuotto, sijoitetun pääoman tuotto ja nettovelka. Näiden tunnuslukujen laskentaperiaatteet esitetään osana tilinpäätöstä.

Liikevoiton oikaisuerät:

Varsinaiseen liiketoimintaan kuulumattomat liiketapahtumat tai rahavirtaan vaikuttamattomat arvostuserät, joilla on merkittävä vaikutus kauden tuloslaskelmaan, on oikaistu vertailukelpoisuuteen vaikuttavina erinä. Näitä kertaluonteisista tapahtumista aiheutuvia eriä voivat olla muun muassa:

- merkittävät rakennejärjestelyt ja niihin liittyvät rahoituserät
- omaisuuden arvonalentumiset
- merkittävien liiketoimintojen myyntiin tai lopettamiseen liittyvät erät
- toiminnan uudelleenjärjestelyistä syntyvät kulut
- hankittujen liiketoimintojen integroimisesta aiheutuvat kulut
- kulurakenteesta pysyvästi poisjääneet erorahat
- ei-kassavirtaperusteiset palkkioerät
- lainsäädäntömuutoksista aiheutuvat kulut
- sakot, sakonluonteiset korvaukset, vahingonkorvaukset ja oikeudenkäyntikulut

Oikaistu liikevoitto (EBIT):

Alla olevassa taulukossa on esitetty oikaistun liikevoiton täsmäytys liikevoittoon:

TEUR	1-12/18	1-12/17
Oikaistu liikevoitto (EBIT)	3 117	2 101
Oikaisuerät:		
Ei-kassavirtaperusteiset palkkioerät (IFRS 2)	-14	38
Tytäryhtiöhankinnat	12	409
Ehdollisen vastikkeen käyvän arvon muutos	-460	
Hankittujen liiketoimintojen integroimisesta aiheutuvat kulut	72	
AX-liiketoiminnasta luopuminen		25
Kulurakenteesta pysyvästi poisjääneet erorahat	241	1 021
Vahingonkorvaukset päätetyistä asiakashankkeesta	800	300
Oikaisuerät yhteensä	651	1 793
Liikevoitto (EBIT)	2 466	308

Osakkeenomistuksen jakauma ja tiedot osakkeenomistajista

OMISTUSJAKAUMA SEKTOREITTAIN 31.12.2018

	Omistajien	Osakkeita ja ääniä	
	määrä	%	kpl
Yritykset	64	3,0	2 510 348
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	12	0,6	6 107 828
Julkisyhteisöt	2	0,1	3 245 597
Kotitaloudet	2 063	95,9	7 417 064
Voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	2	0,1	231
Ulkomaiset omistajat	9	0,4	25 459
Kaikki yhteensä	2 152	100,0	19 306 527
joista hallintarekisteröityjä	7	0,3	1 022 594

OMISTUSJAKAUMA SUURUUSLUOKITTAIN 31.12.2018

Osakkeiden määrä	Omistajien	Osakkeita ja ääniä	
	määrä	%	kpl
1 - 100	462	21,5	28 452
101 - 1 000	1 157	53,8	551 844
1 001 - 10 000	435	20,2	1 402 167
10 001 - 100 000	81	3,8	2 383 040
100 001 - 1 000 000	12	0,6	3 628 377
1 000 000 -	5	0,2	11 312 647
Yhteensä	2 152	100,0	19 306 527
joista hallintarekisteröityjä	7	0,3	1 022 594

SUURIMMAT OSAKKEENOMISTAJAT 31.12.2018

	Osakkeita ja ääniä	
	kpl	%
1. Sentica Buyout III Ky	4 621 244	23,9
2. Profiz Business Solution Oy	2 042 641	10,6
3. Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo	2 000 000	10,4
4. Saadetdin Ali	1 403 165	7,3
5. Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma	1 245 597	6,5
6. Aalto Seppo	695 000	3,6
7. Roininen Matti	444 700	2,3
8. Väättäinen Olli	400 000	2,1
9. Lamy Oy	225 000	1,2
10. Sentica Buyout III Co-Investment	180 049	0,9
10 suurinta osakkeenomistajaa yhteensä	13 257 396	68,7
Hallintarekisteröidyt yhteensä	1 022 594	5,3
Muut	5 026 537	26,0
Yhteensä	19 306 527	100,0

Konsernin ja emoyhtiön tilinpäätös

Konsernin ja emoyhtiön laaja tuloslaskelma

TEUR	Liitetieto	Konserni		Emoyhtiö	
		1.1.- 31.12.2018	1.1.- 31.12.2017	1.1.- 31.12.2018	1.1.- 31.12.2017
Liikevaihto	3	56 867	50 720	48 753	45 952
Liiketoiminnan muut tuotot	4	487	52	2	34
Materiaalit ja palvelut		-6 089	-6 276	-5 994	-6 477
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	7	-35 602	-32 880	-28 998	-28 687
Poistot ja arvonalentumiset	6	-2 300	-2 076	-1 848	-1 516
Liiketoiminnan muut kulut	5, 8	-10 897	-9 231	-8 633	-8 095
Liikevoitto		2 466	308	3 281	1 211
Rahoitustuotot	9	231	40	71	85
Rahoituskulut	10	-2 054	-1 804	-1 778	-1 743
Tulos ennen veroja		642	-1 456	1 573	-447
Tuloverot	11	-286	-58	-324	28
Tilikauden tulos		356	-1 514	1 249	-419
Muut laajan tuloksen erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi:					
Muuntoerot		-14	14		
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen		-14	14		
Tilikauden laaja tulos yhteensä		342	-1 500	1 249	-419
Emoyrityksen omistajille kuuluvasta voitosta laskettu osakekohtainen tulos					
Laimentamaton osakekohtainen tulos (EUR)		0,02	-0,08	0,07	-0,02

Laimennusvaikutuksella oikaistu tulos ei eroa laimentamattomasta tuloksesta tilikaudella eikä vertailuvuonna.

Tilikauden tulos ja laaja tulos kuuluvat yksinomaan emoyhtiön omistajille.

Konsernin ja emoyhtiön tase

TEUR	Liitetieto	Konserni		Emoyhtiö	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
VARAT					
Pitkäaikaiset varat					
Aineelliset					
käyttöomaisuushyödykkeet	13	2 355	2 220	2 300	2 188
Liikearvo	14	40 427	36 912	1 416	1 416
Muut aineettomat hyödykkeet	14	6 952	5 227	40 425	35 285
Muut sijoitukset	15	481	556	496	571
Tytäryhtiöosakkeet	29			8 136	5 496
Myyntisaamiset ja muut saamiset	18	233	184	129	184
		50 448	45 099	52 902	45 140
Lyhytaikaiset varat					
Vaihto-omaisuus	17	94	149	54	132
Myyntisaamiset ja muut saamiset	18	11 985	14 701	10 518	14 607
Rahavarat	19	5 347	1 552	3 502	438
		17 426	16 402	14 073	15 177
Varat yhteensä		67 874	61 501	66 975	60 317
OMA PÄÄOMA JA VELAT					
Emoyrityksen omistajille kuuluva oma pääoma					
Osakepääoma	20	1 009	1 009	1 009	1 009
Ylikurssirahasto	20	75	75	75	75
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	20	12 910	11 960	14 024	13 074
Kertyneet voittovarot	20	7 803	7 476	8 030	6 797
Oma pääoma yhteensä		21 797	20 520	23 139	20 955
Pitkäaikaiset velat					
Laskennalliset verovelat	16	815	988	708	640
Rahoitusvelat	23	25 551	25 170	25 551	25 170
		26 366	26 158	26 259	25 810
Lyhytaikaiset velat					
Ostovelat ja muut velat	24	16 588	13 716	14 595	12 439
Rahoitusvelat	23	2 710	690	2 598	690
Varaukset	22	414	417	385	423
		19 712	14 823	17 577	13 552
Velat yhteensä		46 077	40 981	43 836	39 362
Oma pääoma ja velat yhteensä		67 874	61 501	66 975	60 317

Konsernin ja emoyhtiön rahavirtalaskelma

TEUR	Liitetieto	Konserni		Emoyhtiö	
		1.1.- 31.12.2018	1.1.- 31.12.2017	1.1.- 31.12.2018	1.1.- 31.12.2017
Liiketoiminnan rahavirrat					
Tilikauden tulos		356	-1 514	1 249	-419
Oikaisut	26	3 797	2 423	404	1 581
Käyttöpääoman muutokset		5 675	-1 216	6 507	-1 785
Maksetut korot		-2 054	-1 804	-1 778	-1 744
Saadut korot		228	40	69	85
Liiketoiminnan nettorahavirta		8 002	-2 071	6 451	-2 282
Investointien rahavirrat					
Tytäryritysten hankinta		-2 291	-2 395	-2 291	-3 304
Tytäryhtiöfuusiossa siirtyneet rahavarat					10
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin käyttöomaisuus-hyödykkeisiin		-3 304	-1 074	-2 524	-1 113
Investointien nettorahavirta		-5 595	-3 469	-4 814	-4 407
Rahoituksen rahavirrat					
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	23		-554		251
Lyhytaikaisten lainojen nostot		2 000		2 000	
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut		-40			
Rahoitusleasingvelkojen maksut	23	-573	-618	-573	-618
Henkilöstöanti			17		17
Osakeanti toimitusjohtajalle			652		652
Osingonmaksu			-882		-882
Rahoituksen nettorahavirta		1 387	-1 385	1 427	-580
Rahavarojen muutos					
Rahavarat tilikauden alussa		1 552	8 477	438	7 707
Rahavarat tilikauden lopussa	19	5 347	1 552	3 502	438

Rahavirtalaskelman mukaiset rahavarat muodostuvat seuraavasti:

TEUR	Konserni		Emo	
	2018	2017	2018	2017
Käteinen raha ja pankkitilit	5 347	1 552	3 502	438
Yhteensä	5 347	1 552	3 502	438

Laskelma oman pääoman muutoksista

Konserni	Emoyrityksen omistajille kuuluva oma pääoma							
	Osake- pääoma	Osake- anti	Omat osakkeet	Ylikurssi- rahasto	Muuntoero	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
TEUR								
Oma pääoma								
1.1.2017	1 009	164	-1 109	75	-56	10 449	9 781	20 313
IFRS 15 käyttöönoton vaikutus							38	38
Oikaistu oma pääoma								
1.1.2017	1 009	164	-1 109	75	-56	10 449	9 819	20 351
Tilikauden laaja tulos yhteensä					14		-1 501	-1 487
Liiketoimet omistajien kanssa								
Kannustinjärjestelmä ja optio- ohjelma							82	82
Suunnattu anti						779		779
Henkilöstöanti		-164				164		0
Suunnattu anti toimitusjohtajalle						652		652
Suunnattu anti inPulse Works Oy:n omistajille						1 025		1 025
Omien osakkeiden luovutus/mitätöinti			1 109			-1 109		0
Osingonjako							-882	-882
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä		-164	1 109			1 511	-800	1 656
Oma pääoma								
31.12.2017	1 009	0	0	75	-42	11 960	7 518	20 520
Oma pääoma 1.1.2018	1 009	0	0	75	-42	11 960	7 518	20 520
IFRS 9 käyttöönoton vaikutus							-16	-16
IFRS 2 käyttöönoton vaikutus							15	15
Oikaistu oma pääoma								
1.1.2018	1 009	0	0	75	-42	11 960	7 517	20 519
Tilikauden tulos							356	356
Muut laajan tuloksen erät					-14			-14
Tilikauden tulos yhteensä					-14		356	342
Liiketoimet omistajien kanssa								
Kannustinjärjestelmä ja optio- ohjelma							-14	-14
Suunnattu anti (TM United A/S:n omistajille)						950		950
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä	0	0	0	0	0	950	-14	936
Oma pääoma								
31.12.2018	1 009	0	0	75	-56	12 910	7 859	21 797

Emoyhtiö

	Osake- pääoma	Osake- anti	Ylikurssi- rahasto	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Kertyneet voittovarot	Oma pääoma yhteensä
TEUR						
Oma pääoma						
1.1.2017	1 009	164	75	10 449	7 978	19 675
IFRS 15 käyttöönoton vaikutus					38	38
Oikaistu oma pääoma 1.1.2017	1 009	164	75	10 449	8 016	19 713
Tilikauden tulos yhteensä					-419	-419
Liiketoimet omistajien kanssa						
Kannustinjärjestelmä ja optio-ohjelma					82	82
Suunnattu anti				779		779
Henkilöstöanti		-164		164		0
Suunnattu anti toimitusjohtajalle				652		652
Suunnattu anti inPulse Works Oy:n omistajille				1 031		1 031
Osingonjako					-882	-882
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä		-164		2 625	-800	1 661
Oma pääoma						
31.12.2017	1 009	0	75	13 074	6 797	20 955
Oma pääoma 1.1.2018	1 009	0	75	13 074	6 797	20 955
IFRS 9 käyttöönoton vaikutus					-16	-16
IFRS 2 käyttöönoton vaikutus					15	15
Oikaistu oma pääoma 1.1.2018	1 009	0	75	13 074	6 796	20 954
Tilikauden tulos yhteensä					1 249	1 249
Liiketoimet omistajien kanssa						
Kannustinjärjestelmä ja optio-ohjelma					-14	-14
Suunnattu anti (TM United A/S:n omistajille)				950		950
Liiketoimet omistajien kanssa yhteensä		0		950	-14	936
Oma pääoma						
31.12.2018	1 009	0	75	14 024	8 032	23 139

Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

Konsernin perustiedot

Solteq Oyj:n hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 27.2.2019 tämän tilinpäätöksen julkistettavaksi. Suomen osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajilla on mahdollisuus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen pidettävässä yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksella on myös mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta.

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Laatimisperusta

Solteqin konsernitilinpäätös ja Solteq Oyj:n erillistilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards) mukaisesti ja sitä laadittaessa on noudatettu 31.12.2018 voimassaolevia IAS- ja IFRS-standardieja sekä SIC- ja IFRIC-tulkintoja. Kansainvälisillä tilinpäätösstandardeilla tarkoitetaan Suomen kirjanpitolaissa ja sen nojalla annetuissa EU:n asetuksissa (EY) N:o 1606/2002 säädetyn menettelyn mukaisesti EU:ssa sovellettaviksi hyväksytyjä standardeja ja niistä annettuja tulkintoja. Tilinpäätöksen liitetiedot ovat myös suomalaisen kirjanpito- ja yhteisöainsäädännön mukaiset.

Seuraavassa kuvattuja konsernin laatimisperiaatteita sovelletaan sekä konsernitilinpäätökseen että emoyhtiön erillistilinpäätökseen, jos ei erikseen muuta mainita. Lisäksi termillä ”yhtiö” tarkoitetaan sekä konsernia että emoyhtiötä.

Tilinpäätös on laadittu alkuperäisiin hankintamenoihin perustuen lukuun ottamatta käypään arvoon arvostettavia muita sijoituksia. Tilinpäätöstiedot esitetään tuhansina euroina. Tilinpäätöksen luvut on pyöristetty, joten yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa esitetystä summaluvusta.

Tilinpäätöksen laatiminen IFRS-standardien mukaisesti edellyttää konsernin johdolta tiettyjen arvioiden tekemistä ja harkintaan perustuvia ratkaisuja. Tietoa harkintaan perustuvista ratkaisuksista, joita johto on käyttänyt konsernin noudattamia tilinpäätöksen laatimisperiaatteita soveltaessaan ja joilla on eniten vaikutusta tilinpäätöksessä esitettäviin lukuihin, sekä tulevaisuutta koskevista oletuksista ja arvioihin liittyvistä keskeisistä oletuksista on esitetty kohdassa ”Johdon harkintaa edellyttävät laatimisperiaatteet ja arvioihin liittyvät keskeisimmät epävarmuustekijät”.

Päätyneellä tilikaudella sovelletut uudet ja muutetut standardit

Konserni on noudattanut vuoden 2018 alusta alkaen seuraavia voimaan tulleita uusia ja muutettuja standardeja:

Muutokset IFRS 2:een – *Osakeperusteisesti maksettavien liiketoimien luokittelu ja arvostaminen (sovellettava 1.1.2018 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)**

Muutokset selventävät tietäntyyppisten järjestelyjen kirjanpitokäsittelyä. Ne koskevat kolmea osaluuetta: käteisvaroina maksettavien maksujen arvostaminen, osakeperusteiset maksut, joista on vähennetty ennakonpidätys sekä osakeperusteisten maksujen muuttaminen käteisvaroina maksettavasta omana pääomana maksettavaksi.

Standardimuutoksen kautta konsernin osakepalkkiojärjestelyt käsitellään kokonaisuudessaan osakkeina selvitettävänä järjestelyinä, kun ne tätä ennen käsiteltiin osakkeina ja rahana selvitettävänä. Siirryttäessä 1.1.2018 standardimuutoksen soveltamiseen aiemmin velkana käsitelty osuus järjestelystä on kirjattu omaan pääomaan. Standardimuutoksen vaikutus konsernin omaan pääomaan 1.1.2018 oli 15 tuhatta euroa.

IFRS 9 – *Rahoitusinstrumentit* (sovellettava 1.1.2018 lähtien)

IFRS 9 on korvannut aiemman IAS 39 -standardin. Uuteen standardiin sisältyy uudistettu ohjeistus rahoitusinstrumenttien kirjaamisesta ja arvostamisesta. Tämä kattaa myös uuden, odotettuja luottotappioita koskevan kirjanpitokäsittelyn mallin, jota sovelletaan rahoitusvaroista kirjattavien arvonalentumisten määrittämiseen. Standardin yleistä suojauslaskentaa koskevat säännökset on myös uudistettu. IAS 39:n säännökset rahoitusinstrumenttien taseeseen kirjaamisesta ja taseesta pois kirjaamisesta on säilytetty.

Standardi edellyttää saamisten osalta odotettavissa olevien luottotappioiden arviointia. Solteq soveltaa raportoinnissaan standardin sallimaa yksinkertaistettua menettelyä koskien myyntisaamisista kirjattavia odotettavissa olevia luottotappioita. Sopimusten koko voimassaoloajalta odotetut luottotappiot perustuvat arvioituun luottotappiomäärään, joka on laskettu toteutuneiden luottotappioiden kautta katsauskauden avoimille myyntisaamisille. Solteqin luottotappiovaraukseen kirjaaman oikaisun vaikutus konsernin omaan pääomaan 1.1.2018 oli 16 tuhatta euroa.

IFRS 15 *Myyntituotot asiakassopimuksista* (sovellettava 1.1.2018 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Uusi standardi korvasi nykyiset IAS 18- ja IAS 11 -standardit ja niihin liittyvät tulkinnat. IFRS 15 sisältää viisivaiheisen ohjeistuksen myyntituottojen kirjaamisesta: mihin määrään ja milloin myyntituotot kirjataan. Myynti kirjataan määräysvallan siirtymisen perusteella joko ajan kuluessa tai yhtenä ajankohtana.

Standardimuutoksella on olennainen vaikutus tilinpäätöksessä raportoituun liikevaihtoon sekä materiaaleihin ja palveluihin. Suurin vaikutus liikevaihtoon aiheutuu kolmannen osapuolen lisenssien ja niiden ylläpitojen sekä mediamyynnin osalta johtuen uudesta päämies vs. agenttiohjeistuksesta. Näiden osalta on arvioitu minkälainen rooli Solteqilla on loppuasiakkaaseen nähden. Aiempi bruttoesittämistapa on muutettu nettoesittämistavan mukaiseksi, jatkossa liikevaihtona esitetään agenttina saatu palkkio. Liikevoittoon standardin käyttöönotolla ei ollut olennaista vaikutusta. Standardi otettiin käyttöön täysin takautuvasti. Vuoden 2017 IFRS15 oikaistut luvut esitetään liitetietojen kohdassa 1 IFRS 15 siirtymä. Standardi on myös lisännyt esitettävien liitetietojen määrää.

Vuosittaiset parannukset IFRS-standardeihin, muutuskokoelma 2014 – 2016

Annual Improvements -menettelyn kautta standardeihin tehtävät pienet ja vähemmän kiireelliset muutokset kerätään yhdeksi kokonaisuudeksi ja toteutetaan kerran vuodessa. Muutokset koskevat IFRS 1 ja IAS 28 -standardeja.

Konserniyhtiöt

Konsernitalinpäätökseen sisältyvät Solteq Oyj ja sen tytäryritykset.

Tytäryritykset ovat yrityksiä, joissa konsernilla on määräysvalta. Määräysvalta syntyy, kun konserni olemalla osallisena yhteisössä altistuu yhteisön muuttuvalle tuotolle tai on oikeutettu sen muuttuvaan tuottoon ja se pystyy vaikuttamaan tähän tuottoon käyttämällä yhteisöä koskevaa valtaansa.

Konsernin keskinäinen osakkeenomistus on eliminoitu hankintamenetelmällä. Hankitut yritykset yhdistellään konsernitalinpäätökseen siitä hetkestä lähtien, kun konserni on saanut määräysvallan ja luovutetut tytäryritykset siihen saakka, jolloin määräysvalta lakkaa. Kaikki konsernin sisäiset liiketapahtumat, saamiset, velat ja realisoitumattomat voitot, sekä sisäinen voitonjako eliminoidaan konsernitalinpäätöstä laadittaessa. Realisoitumattomia tappioita ei eliminoida siinä tapauksessa, että tappio aiheutuu arvonalentumisesta.

Ulkomaan rahan määräisten erien muuntaminen

Konsernin yksiköiden tulosta ja taloudellista asemaa koskevat luvut määritetään siinä valuutassa, joka on kunkin yksikön pääasiallisen toimintaympäristön valuutta ("toimintavaluutta"). Tilinpäätös on esitetty euroina, joka on yhtiön emoyrityksen toiminta- ja esittämisvaluutta.

Ulkomaan rahan määräiset liiketapahtumat on kirjattu toimintavaluutan määräisiksi käyttäen tapahtumapäivän kurssia lähellä olevaa kuukauden keskikurssia. Tilinpäätöshetkellä ulkomaan rahan määräiset saatavat ja velat on muunnettu toimintavaluutan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssija käyttäen. Ulkomaan rahan määräisistä liiketapahtumista ja monetaaristen erien muuntamisesta syntyneet kurssivoitot ja -tappiot on merkitty tuloslaskelmaan rahoitustuottoihin ja -kuluihin.

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet ovat pääosin koneita ja kalustoa. Ne on arvostettu kertyneillä poistoilla ja mahdollisilla arvonalentumisilla vähennettynä alkuperäiseen hankintamenuon.

Hyödykkeistä tehdään tasapoistot arvioidun taloudellisen vaikutusajan kuluessa. Arvioidut taloudelliset vaikutusajat ovat seuraavat:

Koneet ja kalusto	2–5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	sisältävät taide-esineitä, joista ei tehdä poistoja.

Hyödykkeiden jäännösarvo ja taloudellinen vaikutusaika tarkistetaan jokaisessa tilinpäätöksessä ja tarvittaessa oikaistaan kuvastamaan taloudellisen hyödyn odotuksissa tapahtuneita muutoksia.

Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden käytöstä poistamisesta ja luovutuksista syntyvät myyntivoitot ja -tappiot sisältyvät joko liiketoiminnan muihin tuottoihin tai kuluihin.

Aineettomat hyödykkeet

Aineeton hyödyke merkitään taseeseen vain, jos hyödykkeen hankintamenu on määriteltävissä luotettavasti ja jos on todennäköistä, että hyödykkeestä johtuva odotettavissa oleva taloudellinen hyöty koituu yrityksen hyväksi. Aineettomat hyödykkeet, joilla on rajallinen taloudellinen vaikutusaika, kirjataan taseeseen alkuperäiseen hankintamenuon ja poistetaan tasapoistoina arvioidun vaikutusajan kuluessa. Arvioidut taloudelliset vaikutusajat ovat seuraavat:

Kehittämismenot	3–5 vuotta
Aineettomat oikeudet	3–10 vuotta
Muut aineettomat hyödykkeet	3–10 vuotta

Emoyhtiön taseeseen sisältyy muihin aineettomiin hyödykkeisiin fuusiotappioita, joita ei poisteta tasapoistoina vaan testataan kuten liikearvo.

Liikearvo

Liiketoimintojen yhdistämisissä syntyvä liikearvo kirjataan määrään, jolla luovutettu vastike, määräysvallattomien omistajien osuus hankinnan kohteesta ja aiemmin omistettu osuus yhteen laskettuina ylittävät konsernin osuuden hankitun nettovarallisuuden käyvästä arvosta.

Liikearvosta ei kirjata poistoa, vaan se testataan vuosittain mahdollisen arvonalentumisen varalta. Tätä tarkoitusta varten liikearvo on kohdistettu rahavirtaa tuottaville yksiköille. Liikearvo arvostetaan alkuperäiseen hankintamenoa vähennettynä arvonalentumisilla.

Emoyhtiössä tytäryhtiöfuusiot on käsitelty kirjanpitoarvoin ns. saman määräysvallan alaisia yhteisöjä koskevana transaktiona.

Tutkimus- ja kehittämismenot

Tutkimusmenot kirjataan kuluksi tulosvaikutteisesti. Uusien tai kehittyneempien tuotteiden ja palveluprosessien suunnittelusta johtuvat kehittämismenot aktivoidaan taseeseen aineettomiksi hyödykkeiksi siitä lähtien, kun tuote on teknisesti toteutettavissa, se voidaan hyödyntää kaupallisesti ja tuotteesta odotetaan saatavan vastaista taloudellista hyötyä. Aiemmin kuluksi kirjattuja kehittämismenoja ei aktivoida enää myöhemmin. Hyödykkeistä kirjataan poistot siitä lähtien, kun se on valmis käytettäväksi. Hyödyke, joka ei ole vielä valmis käytettäväksi, testataan vuosittain arvonalentumisen varalta. Aktivoidujen kehittämismenojen taloudellinen vaikutusaika on 3–5 vuotta, jonka kuluessa aktivoidut hyödykkeet kirjataan tasapoistoin kuluksi.

Julkiset avustukset

Julkiset avustukset, esimerkiksi valtion laitoksilta saadut aineettomien käyttöomaisuushyödykkeiden hankintoihin liittyvät avustukset, kirjataan aineettomien käyttöomaisuushyödykkeiden kirjanpitoarvojen vähennyksiksi silloin, kun on kohtuullisen varmaa, että ne tullaan saamaan ja että yhtiö täyttää avustuksen saamisen edellytykset. Avustukset tuloutuvat pienempien poistojen muodossa hyödykkeen taloudellisen vaikutusajan kuluessa. Sellaiset avustukset, joita on saatu korvauksiksi syntyneistä menoista, tuloutetaan sillä kaudella, kun avustuksen kohteeseen liittyvät menot merkitään kuluiksi. Tällaiset avustukset esitetään liiketoiminnan muissa tuotoissa. Tilikaudella 2018 ei saatu julkisia avustuksia (vertailukaudella julkisia avustuksia saatiin 52 tuhatta euroa).

Vuokrasopimukset

Yhtiö vuokralle ottajana

Aineellisia hyödykkeitä koskevat vuokrasopimukset, joissa yhtiöllä on olennainen osa omistamiselle ominaisista riskeistä ja eduista, luokitellaan rahoitusleasingsopimuksiksi. Rahoitusleasingsopimuksella hankittu omaisuuserä merkitään taseeseen vuokra-ajan alkamisajankohtana vuokratun hyödykkeen käypään arvoon tai sitä alempaan vähimmäisvuokrien nykyarvoon. Rahoitusleasingsopimuksella hankituista hyödykkeistä tehdään poistot hyödykkeen taloudellisen vaikutusajan tai sitä lyhemmän vuokra-ajan kuluessa. Maksettavat leasingvuokrat jaetaan rahoitusmenoon ja velan vähennykseen vuokra-aikana siten, että tilikausittain jäljellä olevalle velalle muodostuu saman suuruinen korkoprosentti. Vuokravelvoitteet sisältyvät rahoitusvelkoihin.

Vuokrasopimukset, joissa omistamiselle ominaiset riskit ja edut jäävät vuokralle antajalle, käsitellään muina vuokrasopimuksina. Muiden vuokrasopimusten perusteella suoritettavat vuokrat kirjataan kuluksi tuloslaskelmaan tasaerinä vuokra-ajan kuluessa.

Aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden arvonalentumiset

Yhtiö arvioi jokaisen raportointikauden päättymispäivänä, onko viitteitä siitä, että jonkin omaisuuserän arvo on alentunut. Jos viitteitä ilmenee, arvioidaan kyseisestä omaisuuserästä kerrytettävissä oleva rahamäärä. Kerrytettävissä oleva rahamäärä arvioidaan lisäksi vuosittain liikearvon sekä keskeneräisten aineettomien hyödykkeiden osalta riippumatta siitä, onko arvonalentumisesta viitteitä.

Arvonalentumistarvetta tarkastellaan rahavirtaa tuottavien yksikköjen tasolla, eli sillä alimmalla yksikkötasolla, joka on pääosin muista yksiköistä riippumaton ja jonka rahavirrat ovat erotettavissa muista rahavirroista.

Kerrytettävissä oleva rahamäärä on omaisuuserän käypä arvo vähennettynä luovutuksesta aiheutuvilla menoilla tai sitä korkeampi käyttöarvo. Käyttöarvolla tarkoitetaan kyseisestä omaisuuserästä tai rahavirtaa tuottavasta yksiköstä saatavissa olevia arvioituja vastaisia nettorahavirtoja, jotka diskontataan nykyarvoonsa. Diskonttauskorkona käytetään ennen veroa määritettyä korkoa, joka kuvastaa markkinoiden näkemystä rahan aika-arvosta ja omaisuuserään liittyvistä erityisriskeistä.

Arvonalentumistappio kirjataan, kun omaisuuserän kirjanpitoarvo on suurempi kuin siitä kerrytettävissä oleva rahamäärä. Arvonalentumistappio kirjataan välittömästi tuloslaskelmaan. Mikäli arvonalentumistappio kohdistuu rahavirtaa tuottavaan yksikköön, se kohdistetaan ensin vähentämään rahavirtaa tuottavalle yksikölle kohdistettua liikearvoa ja tämän jälkeen vähentämään muita yksikön omaisuuseriä tasasuhteisesti. Arvonalentumistappio perutaan, jos olosuhteissa on tapahtunut muutos ja hyödykkeen kerrytettävissä oleva rahamäärä on muuttunut arvonalentumistappion kirjaamisenajankohdasta. Arvonalentumista ei kuitenkaan peruta enempää, kuin mikä hyödykkeen kirjanpitoarvo olisi ilman arvonalentumistappion kirjaamista. Liikearvosta kirjattua arvonalentumista ei peruta missään tilanteessa.

Työsuhde-etuudet

Eläkevelvoitteet

Eläkejärjestelyt luokitellaan etuuspohjaisiksi ja maksupohjaisiksi järjestelyiksi. Yhtiössä on vain maksupohjaisia eläkejärjestelyjä. Suomalaisen eläkejärjestelmän mukaiset ja muut maksupohjaisesta eläkejärjestelystä suoritettavat maksut kirjataan kuluksi sen tilikauden aikana, johon maksut kohdistuvat.

Osakeperusteiset maksut

Konsernilla on osake- ja optiopohjaisia kannustinohjelmia. Kannustinjärjestelyjen maksut suoritetaan joko oman pääoman ehtoisina instrumentteina tai käteisvaroina. Järjestelyissä myönnettävät etuudet arvostetaan käypään arvoon niiden myöntämishetkellä ja kirjataan tulosvaikutteisesti kuluiksi tasamääräisesti oikeuden syntymisajanjakson aikana. Kannustinjärjestelyjen tulosvaikutus esitetään työsuhde-etuuksista aiheutuvissa kuluissa.

Optioiden myöntämishetkellä määritetty kulu perustuu konsernin arvioon niiden optioiden määrästä, joihin oletetaan syntyvän oikeus oikeuden syntymisajanjakson lopussa. Konserni päivittää oletuksen lopullisesta optioiden määrästä jokaisena raportointikauden päättymispäivänä. Kyseisten arvioiden muutokset käsitellään tulosvaikutteisesti. Optiojärjestelyjen käypä arvo määritetään Black–Scholes–optiohinnoittelumallilla ja osakepalkkiojärjestelyjen arvo perustuu markkinatietoihin. Osakemerkinnöistä saadut varat, transaktiomenoilla oikaistuna, kirjataan järjestelyn ehtojen mukaisesti sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon tai osakepääomaan.

Varaukset ja ehdolliset velat

Varaus kirjataan, kun yhtiöllä on aikaisempaan tapahtumaan perustuva oikeudellinen tai tosiasiallinen velvoite, maksuvelvoitteen toteutuminen on todennäköistä ja velvoitteen suuruus on arvioitavissa luotettavasti. Varaukset arvostetaan velvoitteen kattamiseksi vaadittavien menojen nykyarvoon. Nykyarvon laskennassa käytetty diskonttaustekijä valitaan siten, että se kuvastaa markkinoiden näkemystä tarkasteluhetken rahan aika-arvosta ja velvoitteeseen liittyvistä riskeistä. Jos osasta velvoitetta on mahdollista saada korvaus joltakin kolmannelta osapuolelta, korvaus kirjataan erilliseksi omaisuuseräksi, kun korvauksen saaminen on käytännössä varmaa.

Takuuvarausta kerrytetään projektiliiketoiminnan projektikuluihin hankkeiden edetessä. Takuuvarauksen määrä perustuu aiempaan kokemukseen perustuvaan arvioon ennakoiduista takuutöistä. Tappiollisista sopimuksista kirjataan varaus, kun velvoitteiden täyttämiseksi vaadittavat välttämättömät menot ylittävät sopimuksesta saatavat hyödyt.

Ehdollinen velka on aikaisempien tapahtumien seurauksena syntynyt mahdollinen velvoite, jonka olemassaolo varmistuu vasta yhtiön määräysvallan ulkopuolella olevan epävarman tapahtuman realisoituessa. Ehdolliseksi velaksi katsotaan myös sellainen olemassa oleva velvoite, joka ei todennäköisesti edellytä maksuvelvoitteen täyttämistä, tai jonka suuruutta ei voida määrittää luotettavasti. Ehdollinen velka esitetään liitetietona.

Tuloverot

Tuloslaskelman verokulu muodostuu kauden verotettavaan tuloon perustuvasta verosta ja laskennallisesta verosta. Kauden verotettavaan tuloon perustuva vero lasketaan verotettavasta tulosta kunkin maan voimassa olevan verokannan perusteella. Veroa oikaistaan mahdollisilla edellisiin tilikausiin liittyvillä veroilla.

Laskennalliset verot lasketaan väliaikaisista eroista kirjanpitoarvon ja verotuksellisen arvon välillä. Verotuksessa vähennyskeltovottomista liikearvon arvonalentumisista ei kirjata laskennallista veroa ja tytäryritysten jakamattomista voittovaroista ei kirjata laskennallista veroa siltä osin, kun ero ei todennäköisesti purkautu ennakoitavissa olevassa tulevaisuudessa.

Laskennalliset verot on laskettu käyttämällä tilinpäätöspäivään mennessä säädettyjä verokantoja. Laskennallinen verosaaminen kirjataan siihen määrään asti kuin on todennäköistä, että tulevaisuudessa syntyy verotettavaa tuloa, jota vastaan väliaikainen vero voidaan hyödyntää.

Laskennalliset verosaamiset ja -velat vähennetään toisistaan vain siinä tapauksessa, että yhtiöllä on laillisesti toimeenpantavissa oleva oikeus kuitata kauden verotettavaan tuloon perustuvat verosaamiset ja -velat keskenään ja laskennalliset verosaamiset ja -velat liittyvät saman veronsaajan perimiin tuloveroihin.

Tuloutusperiaatteet

Myyntituotot asiakassopimuksista

Solteq arvioi kirjaamiaan myyntituottoja 1.1.2018 voimaantulleeseen IFRS 15 -standardin edellyttämän viisivaiheisen ohjeistuksen pohjalta. Prosessissa arvioidaan asiakassopimuksen kohde, tähän perustuva suoritevelvoite, velvoitteeseen kohdennettava transaktiohintaa sekä suoritevelvoitteen osittaisesta ja/tai kokonaan täyttämistä syntyvä transaktiohinnan kohdennus toimitusajankohtaan.

Yhtiö tulouttaa suurimman osan palvelumyynnistään ajan kuluessa. Palvelumyynti koostuu pääasiassa yleisestä aika & materiaali -perusteisesta konsultoinnista sekä yhtiön tarjoamista tuki- ja kehityspalveluista, joiden osalta asiakas saa hyödyn sitä mukaa kun palvelua tuotetaan (esim. helpdesk ja mediapalvelut). Yhtiö tulouttaa myynnit tasaisesti ajan kuluessa laskutuksen yhteydessä.

Yhtiö on siirtymässä enenevässä määrin Software as a Service (SaaS) -pohjaisiin ohjelmistopalveluratkaisuihin, joiden avulla asiakas saa käyttöönsä ohjelmistopalveluratkaisun sovittua kuukausiveloitusta vastaan. Näiden palvelujen osalta asiakas saa hyödyn sitä mukaa kun palvelua tuotetaan ja tuloutus tehdään tasaisesti ajan kuluessa laskutuksen yhteydessä.

Solteqin pitkäaikaishankkeiden tuloutusperiaatteet, eli ts. tuottojen jaksotukset, perustuvat hankkeiden täyttämistaseeseen sekä johdon harkintaan. Yhtiö määrittää toimitussopimuksen suoritevelvoitteen ja siihen kohdistuvan transaktiohinnan, jonka jälkeen suoritevelvoitteen täyttämistä arvioidaan tällä hetkellä pääasiallisesti käyttäen ns. input-metodia. Toisin sanoen, hankkeen suoritevelvoitteen täyttämistase määritellään tarkastelemalla ko. hankkeen resurssien kumulatiivisen käyttöasteen ja kustannusten suhdetta suoritevelvoitteen kokonaisresurssi- ja kustannusennusteeseen.

Päämies-/agenttiosuhteus velvoittaa yhtiötä tulouttamaan liikevaihtoonsa vain sen osan tuotoista, jonka osalta yhtiöllä on vastuu toimitetusta tuotteesta ja palvelusta, yhtiö kantaa myydyin tuotteen varasto-/luottoriskin ja/tai pystyy määrittelemään tuotteen hinnan vapaasti markkinalla. Tämän takia, mikäli yhtiö toimii tuotteen jälleenmyyjänä ilman yllämainittuja velvoitteita, tulee yhtiön tulouttaa omana myyntinä vain jälleenmyyjäpalveluistaan saamansa kate. Myynti kirjataan aina määräysvallan siirtymisen perusteella joko ajan kuluessa tai yhtenä ajankohtana. Kolmannen osapuolen lisenssi- ja ylläpitoliiketoimintaan kuuluvat esimerkiksi Solteqin toimittamat SAP, Microsoft NAV, IBM, Oracle ja Informatica -ratkaisut.

Pääasialliset yhtenä ajankohtana tuloutettavat palvelut ja tuotteet liittyvät ohjelmistojen käyttöoikeuksiin ja näihin suoraan liitännäisiin tuotteisiin sekä asiakkaille erikseen toimitettuihin laitteisiin. Näissä tapauksissa ohjelmiston käyttöoikeus, siihen suoraan liitännäisten tuotteiden mahdollistamat toiminnot ja käyttöoikeudet ja erikseen toimitettavien laitteiden omistusoikeus siirtyy asiakkaalle toimitushetkellä.

Sopimukseen perustuvat taseeseen merkityt määrät

Sopimukseen perustuvat taseeseen merkityt määrät ovat pääosin myyntisaamisia. Silloin kun erä esitetään taseessa myyntisaamisina, Solteqilla on ehdoton oikeus vastikkeeseen asiakkaalle luovutetuista tavaroista tai palveluista. Pitkäaikaishankkeisiin liittyen yhtiö esittää tilinpäätöksessä sopimukseen perustuvan omaisuuserän. Sopimukseen perustuva omaisuuserä on oikeus vastikkeeseen asiakkaalle jo luovutetuista tavaroista tai palveluista. Sopimukseen perustuvan omaisuuserän ja myyntisaamisten arvonalentumisen varalta tehdään arvio IFRS 9 -standardin mukaisesti.

Sopimukseen perustuva velka on velvoite luovuttaa asiakkaalle tavaroita tai palveluja, joista on saatu vastike asiakkaalta. Jos asiakas maksaa vastikkeen ennen kuin tavara tai palvelu luovutetaan asiakkaalle, esitetään tilinpäätöksessä sopimukseen perustuva velka, kun asiakas on suorittanut maksun. Sopimukseen perustuvat velat liittyvät pääosin pitkäaikaishankkeisiin.

Muuttuvan vastikkeen arviointi

Solteqin asiakassopimuksiin saattaa sisältyä muuttuvan vastikkeen komponentteja kuten projektien myöhästymisestä johtuvia rangaistusseuraamuksia. Johto on arvioinut, että lähtökohtaisesti saatavaan vastikemäärään liittyvä epävarmuus on matala. Yhtiö arvio muuttuvan vastikkeen komponentteja erityisesti jokaisen raportointikauden lopussa.

Sopimuksesta aiheutuvat menot

Solteqilla ei ole olennaisia sopimuksen saamisesta aiheutuvia lisämenoja.

Liiketoiminnan muut tuotot

Liiketoiminnan muina tuottoina esitetään käyttöomaisuuden myyntivoitot ja muut kuin varsinaiseen suoritemyyntiin liittyvät tuotot kuten vuokratuotot ja julkiset avustukset. Julkiset avustukset kirjataan tuloslaskelmaan samanaikaisesti niiden kulujen kanssa, joita ne on tarkoitettu kattamaan.

Korkotuotot ja osingot

Korkotuotot on kirjattu efektiivisen koron menetelmällä ja osinkotuotot silloin, kun oikeus osinkoon on syntynyt.

Liikevoitto

IAS 1 Tilinpäätöksen esittäminen -standardi ei määrittele liikevoiton käsitettä. Yhtiö on määritellyt sen seuraavasti: liikevoitto on nettosumma, joka muodostuu, kun liikevaihtoon lisätään liiketoiminnan muut tuotot, vähennetään materiaalien ja palveluiden käyttö ja työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut, poistot ja mahdolliset arvonalentumistappiot sekä liiketoiminnan muut kulut. Kaikki muut kuin edellä mainitut tuloslaskelman erät esitetään liikevoiton alapuolella.

Rahoitusvarat ja -velat

Rahoitusvarat

Rahoitusvarat luokitellaan perustuen konsernin rahoitusvarojen hallinnoinnin liiketoimintamalliin ja niiden sopimusperusteisten rahavirtaominaisuuksien mukaisesti seuraaviin ryhmiin: jaksotettuun hankintamenuon kirjattavat ja käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat. Luokittelu tapahtuu liiketoimintamallin tavoitteen sekä sijoitusten sopimusperusteisten rahavirtojen perusteella tai soveltamalla käyvän arvon vaihtoehtoa alkuperäisen hankinnan yhteydessä.

Rahoitusvarojen ostot ja myynnit kirjataan kaupantekopäivänä, joka on päivä, jolloin konserni sitoutuu ostamaan tai myymään rahoitusinstrumentin. Alkuperäisen kirjaamisen yhteydessä konserni arvostaa rahoitusvaroihin kuuluvan erän käypään arvoon, ja jos kyseessä on muu kuin käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattaviin rahoitusvaroihin kuuluva erä, siihen lisätään tai siitä vähennetään erästä välittömästi johtuvat transaktiomenot. Transaktiomenot sisällytetään rahoitusvarojen alkuperäiseen kirjanpitoarvoon, kun kyseessä on erä, jota ei arvosteta käypään arvoon tulosvaikutteisesti. Käypään arvoon tulosvaikutteisesti arvostettavat rahoitusvarat merkitään alkuperäisen kirjaamisen yhteydessä taseeseen käypään arvoon ja transaktiomenot kirjataan tulosvaikutteisesti.

Jaksotettuun hankintamenuon kirjattavat rahoitusvarat muodostuvat myyntisaamisista ja muista saamisista. Ne kirjataan alun perin käypään arvoon ja myöhemmin jaksotettuun hankintamenuon efektiivisen koron menetelmällä.

Myyntisaamisten osalta odotettavissa olevien luottotappioiden arvioimiseen käytetään IFRS 9:n mukaista ns. yksinkertaistettua menettelyä. Yksinkertaistetussa menettelyssä luottotappiot määritetään hyödyntäen varausmatriisia ja kirjataan määrään, joka vastaa koko voimassaoloajalta odotettavissa olevia luottotappioita. Odotettavissa olevia luottotappioita arvioidaan perustuen historiatietoon aikaisemmin toteutuneista luottotappioista ja mallissa huomioidaan myös tarkasteluhetkellä saatavissa oleva informaatio tulevaisuuden taloudellisista olosuhteista. Odotettavissa olevat luottotappiot kirjataan tuloslaskelmaan liiketoiminnan muihin kuluihin. Lisäksi konserni kirjaa saamisista arvonalentumisen, mikäli on olemassa objektiivista näyttöä asiakkaan taloudellista vaikeuksista.

Käypään arvoon tulosvaikutteisesti kirjattavat rahoitusvarat koostuvat osakkeista, ja ne sisältyvät pitkäaikaisiin varoihin. Paitsi jos ne on aikomus pitää alle 12 kuukauden ajan tilinpäätöspäivästä lähtien, jolloin ne sisällytetään lyhytaikaisiin varoihin. Tilinpäätöspäivänä muut sijoitukset koostuvat noteeraamattomista osakkeista.

Rahavarat

Rahavarat koostuvat käteisestä rahasta ja vaadittaessa nostettavissa olevista pankkitalletuksista. Luotollinen tili sisältyy lyhytaikaisiin rahoitusvelkoihin. Luotollisen tilin käyttämätöntä limiitin osuutta ei ole esitetty taseessa.

Rahoitusvarojen arvonalentuminen

Yhtiö arvioi jokaisena tilinpäätöspäivänä, onko olemassa objektiivista näyttöä yksittäisen rahoitusvaroihin kuuluvan erän tai rahoitusvarojen ryhmän arvon alentumisesta. Jos arvonalentumisesta on näyttöä, tappio kirjataan tuloslaskelmaan.

Epävarmoista myyntisaamisista tehdään riskiarvioon perustava tulosvaikutteinen arvonalentumiskirjaus.

Rahoitusvelat

Rahoitusvelat merkitään alun perin kirjanpitoon käypään arvoon. Transaktiomenot on sisällytetty rahoitusvelkojen alkuperäiseen kirjanpitoarvoon. Myöhemmin kaikki rahoitusvelat arvostetaan efektiivisen koron menetelmällä jaksotettuun hankintamenoon. Rahoitusvelat jaetaan pitkä- ja lyhytaikaisiin velkoihin, ja ne voivat olla korollisia tai korottomia.

Käyvän arvon määrittäminen

Silloin kun konserni arvostaa omaisuuserän tai velan käypään arvoon, arvostamisessa käytetään mahdollisimman pitkälle markkinoilla havainnoitavissa olevaa tietoa. Käyvät arvot luokitellaan eri hierarkiatasolle riippuen niissä käytetyistä syöttötiedoista seuraavasti:

- Hierarkian tason 1 käyvät arvot perustuvat täysin samanlaisten omaisuuserien tai velkojen noteerattuihin (oikaisemattomiin) hintoihin toimivilla markkinoilla.
- Tason 2 instrumenttien käyvät arvot perustuvat merkittävältä osin muihin syöttötietoihin kuin tasoon 1 sisältyviin noteerattuihin hintoihin, mutta kuitenkin tietoihin, jotka kyseiselle omaisuuserälle tai velalle ovat havainnoitavissa joko suoraan (ts. hintana) tai epäsuorasti (ts. hinnoista johdettuina).
- Tason 3 instrumenttien käyvät arvot perustuvat omaisuuserää tai velkaa koskeviin syöttötietoihin, jotka eivät perustu havainnoitavissa olevaan markkinatietoon (muut kuin havainnoitavissa olevat syöttötiedot) vaan merkittävältä osin johdon arvioihin ja niiden käyttöön yleisesti hyväksytyissä arvostusmalleissa.

Vieraan pääoman menot

Vieraan pääoman menot kirjataan kuluksi sillä tilikaudella, jonka aikana ne ovat syntyneet. Mikäli on kyse tietyt kriteerit täyttävästä hyödykkeestä, vieraan pääoman menot aktivoidaan. Lainojen hankinnasta välittömästi johtuvat transaktiomenot, jotka liittyvät selkeästi tiettyyn lainaan, sisällytetään lainan alkuperäiseen jaksotettuun hankintamenoon ja jaksotetaan korkokuluksi efektiivisen koron menetelmää käyttäen.

Oma pääoma

Menot, jotka liittyvät omien osakkeiden hankintaan, esitetään oman pääoman vähennyseränä. Jos Solteq Oyj hankkii takaisin omia osakkeitaan, näiden hankintameno vähennetään omasta pääomasta.

Johdon harkintaa edellyttävät laatimisperiaatteet ja arvioihin liittyvät keskeisimmät epävarmuustekijät

Tilinpäätöstä laadittaessa joudutaan tekemään tulevaisuutta koskevia arvioita ja oletuksia, joiden lopputulemat voivat poiketa tehdyistä arvioista ja oletuksista. Lisäksi joudutaan käyttämään harkintaa tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden soveltamisessa.

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden valintaan ja soveltamiseen liittyvä johdon harkinta

Yhtiön johto tekee harkintaan perustuvia ratkaisuja, jotka koskevat tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden valintaa ja niiden soveltamista. Tämä koskee erityisesti niitä tapauksia, joissa voimassaolevassa IFRS-normistossa on vaihtoehtoisia kirjaamis-, arvostamis- tai esittämistapoja.

Arvioihin liittyvät epävarmuustekijät

Tilinpäätöksen laadinnan yhteydessä tehdyt arviot pohjautuvat johdon parhaaseen näkemykseen tilinpäätöshetkellä. Arvioiden taustalla ovat aiemmat kokemukset sekä tulevaisuutta koskevat, tilinpäätöshetkellä todennäköisimpinä pidetyt oletukset. Epävarmuustekijät liittyvät muun muassa projektien lopputulosten arviointiin, myyntisaatavien arvostamiseen, laskennallisten verosaamisten kirjaamiseen ja arvostamiseen ja taloudellisen toimintaympäristön kehitykseen yleisen taloustilanteen ollessa epävarma. Mahdolliset arvioiden ja oletusten muutokset merkitään kirjanpitoon, sillä tilikaudella, jonka aikana arviota tai oletusta korjataan, ja kaikilla tämän jälkeisillä tilikausilla.

Arvon alentumistestaus

Yhtiössä testataan vuosittain mahdollisten arvonalentumisten varalta liikearvo ja keskeneräiset aineettomat hyödykkeet sekä arvioidaan viitteitä arvonalentumisesta edellä laatimisperiaatteissa esitetyn mukaisesti. Rahavirtaa tuottavien yksiköiden kerrytettävissä olevat rahamäärät on määritetty käyttöarvoon perustuvina laskelmina. Näiden laskelmien laatiminen edellyttää arvioiden käyttämistä. Lisätietoja kerrytettävissä olevan rahamäärän herkkyydestä käytettyjen oletusten muutoksille on annettu liitetietojen kohdassa 14 Aineettomat hyödykkeet.

Tulevilla tilikausilla sovellettaviksi tulevat uudet ja muutetut standardit sekä tulkinnat

Solteq Oyj ei ole vielä soveltanut seuraavia, IASB:n jo julkistamia uusia tai uudistettuja standardeja ja tulkintoja. Konserni ottaa ne käyttöön kunkin standardin ja tulkinnan voimaantulopäivästä lähtien, tai mikäli voimaantulopäivä on muu kuin tilikauden ensimmäinen päivä, voimaantulopäivää seuraavan tilikauden alusta lukien.

* = Kyseistä säännöstä ei ole hyväksytty sovellettavaksi EU:ssa 31.12.2018.

IFRS 16 *Vuokrasopimukset* (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Uusi standardi korvaa IAS 17 -standardin ja siihen liittyvät tulkinnat. IFRS 16 -standardi edellyttää vuokralle ottajilta vuokrasopimusten merkitsemistä taseeseen vuokranmaksuveloitteena sekä siihen liittyvänä omaisuuseränä. Taseeseen merkitseminen muistuttaa paljon IAS 17:n mukaista rahoitusleasingin kirjanpitokäsittelyä. Taseeseen merkitsemisestä on kaksi helpotusta, jotka koskevat lyhytaikaisia enintään 12 kuukautta kestäviä vuokrasopimuksia sekä arvoltaan enintään noin USD 5 000 olevia hyödykkeitä. Vuokralle antajien kirjanpitokäsittely tulee säilymään suurelta osin nykyisen IAS 17:n mukaisena. Konsernin ja emoyhtiön taseeseen tulee kirjattavaksi pysyviin vastaaviin omaisuuserä ja velkoihin vuokravelvoite pääosin toimitilojen määräaikaaisista vuokrasopimuksista. Käyttöönnotossa sovelletaan yksinkertaistettua lähestymistapaa, jolloin käyttöönnoton kertynyt vaikutus kirjataan voittovarojen oikaisuksi 1.1.2019 eikä vertailutietoja oikaista. Vuoden 2019 avaavan taseen omaisuuseriin ja velkoihin käsittelytavan muuttumisella on arvioilta 6,3 miljoonan kasvattava vaikutus.

Vuosittaiset parannukset IFRS-standardeihin*, muutoskokoelma 2015–2017 (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Annual Improvements -menettelyn kautta standardeihin tehtävät pienet ja vähemmän kiireelliset muutokset kerätään yhdeksi kokonaisuudeksi ja toteutetaan kerran vuodessa. Muutokset koskevat IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 ja IAS 23 -standardeja. Standardimuutoksilla ei kuitenkaan ole olennaista vaikutusta konsernitilinpäätökseen.

Muutokset IAS 1:een ja IAS 8:aan *Definition of Material (sovellettava 1.1.2020 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)**

Muutokset selventävät olennaisuuden määritelmää ja sisältävät ohjeistusta helpottamaan käsitteen johdonmukaista soveltamista kaikissa IFRS-standardeissa. Lisäksi määritelmään liittyviä selityksiä on parannettu. Standardimuutoksella ei kuitenkaan ole olennaista vaikutusta konsernitilinpäätökseen.

IFRIC 23 *Tuloverokäsittelyjä koskeva epävarmuus* (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Tulkinta selventää kirjanpitokäsittelyä tilanteessa, jossa yhteisön verotuksellinen ratkaisu odottaa vielä veroviranomaisen hyväksymistä. Olennainen kysymys on arvioida, tuleeko veroviranomainen hyväksymään yhteisön tekemän valitseman ratkaisun. Tätä harkittaessa oletetaan, että veroviranomaisella on pääsy kaikkeen asiaan kuuluvaan tietoon arvioidessaan ratkaisua. Tulkinnalla ei kuitenkaan ole olennaista vaikutusta konsernitilinpäätökseen.

Muilla tilinpäätöspäivään mennessä julkaistuilla standardeilla tai tulkinnoilla ei yhtiön arvion mukaan tule olemaan vaikutusta tilinpäätökseen.

1. IFRS 15 siirtymä

Konsernin oikaistu tuloslaskelma

TEUR	Raportoitu		Oikaistu
	1.1. - 31.12.2017	IFRS 15	1.1. - 31.12.2017
Liikevaihto	61 536	-10 816	50 720
Liiketoiminnan muut tuotot	52		52
Materiaalit ja palvelut	-17 079	10 803	-6 276
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	-32 880		-32 880
Poistot	-2 076		-2 076
Liiketoiminnan muut kulut	-9 231		-9 231
Liikevoitto	321	-13	308
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 764		-1 764
Tulos ennen veroja	-1 443	-13	-1 456
Tuloverot	-58		-58
Tilikauden tulos	-1 501	-13	-1 514
Muut laajan tuloksen erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi			
Muuntoerot	14		14
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen	14		14
Tilikauden laaja tulos yhteensä	-1 487	-13	-1 500
Tilikauden voiton jakautuminen emoyrityksen omistajille	-1 501	-13	-1 514
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen emoyrityksen omistajille	-1 487	-13	-1 500
Tulos/osake, EUR (laimentamaton)	-0,08		-0,08
Tulos/osake, EUR (laimennettu)	-0,08		-0,08

Konsernin oikaistu tase

TEUR	Raportoitu 31.12.2017	IFRS 15	Oikaistu 31.12.2017
VARAT			
Pitkäaikaiset varat			
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	2 220		2 220
Aineettomat hyödykkeet			
Liikearvo	36 912		36 912
Muut aineettomat oikeudet	5 227		5 227
Myytävissä olevat rahoitusvarat	556		556
Myyntisaamiset	184		184
Pitkäaikaiset varat yhteensä	45 099		45 099
Lyhytaikaiset varat			
Vaihto-omaisuus	149		149
Lyhytaikaiset saamiset	14 663	38	14 701
Rahavarat	1 552		1 552
Lyhytaikaiset varat yhteensä	16 364	38	16 402
Varat yhteensä	61 463	38	61 501
OMA PÄÄOMA JA VELAT			
Emoyhtiön osakkeenomistajille kuuluva oma pääoma			
Osakepääoma	1 009		1 009
Ylikurssirahasto	75		75
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	11 960		11 960
Kertyneet voittovarot	7 439	38	7 476
Oma pääoma yhteensä	20 482	38	20 520
Pitkäaikaiset velat			
Laskennalliset verovelat	988		988
Rahoitusvelat	25 170		25 170
Pitkäaikaiset velat yhteensä	26 158		26 158
Lyhytaikaiset velat	14 823		14 823
Velat yhteensä	40 981		40 981
Oma pääoma ja velat yhteensä	61 463	38	61 501

2. Hankitut liiketoiminnot

Tilikausi 2018

Tilikaudella 1.1.–31.12.2018 toteutettiin kaksi hankintaa.

TM United A/S

Solteq Oyj hankki tanskalaisen TM United A/S:n koko osakekannan 15.1.2018. TM:n ratkaisut keskittyvät digitaaliseen asioimiseen sekä online–asiakaskokemuksen optimointiin. TM United A/S on yhdistelty Solteq–konserniin 1.1.2018 alkaen.

ProInfo A/S / NAV-liiketoimintakauppa

Kasvua Tanskassa ja Pohjoismaissa vauhditettiin liiketoimintakaupalla tanskalaisen ProInfo A/S:n kanssa 15.6.2018. Liiketoimintakaupassa Solteq Denmark A/S hankki osaamista ja asiakkuuksia liittyen vähittäiskaupan ja HoReCa-alan IT–järjestelmiin. Kaupan mukana Solteq–konserniin siirtyi 12 IT-ammattilaista. ProInfo A/S liiketoiminta on sisällytetty Solteq–konserniin 1.6.2018 alkaen.

Hankittujen yhtiöiden vaikutus Solteq-konserniin	Hankintahetki
Hankittujen yhtiöiden tiedot	15.1./15.6.2018
Tuhatta euroa	
Vastike	
Rahana maksettu tai myöhemmin maksettava	3 513
Suunnattu anti	950
Yhteensä	4 463
Hankittujen varojen ja vastattavaksi otettujen velkojen käyvät arvot hankintahetkellä	
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	17
Aineettomat oikeudet **	586
Vaihto-omaisuus	6
Myyntisaamiset ja muut saamiset	1 300
Rahavarat	1 243
Varat yhteensä	3 152
Ostovelat ja muut velat	-2 177
Lainat	-40
Velat yhteensä	-2 217
Hankinnoissa syntyvä liikearvo	3 527
Yrityshankinnan rahavirtavaikutus	
Rahana 2018 maksetut kauppahinnat	3 479
Hankittujen liiketoimintojen rahavarat hankintahetkellä	1 241
Rahavirtavaikutus	2 238

Liikearvo koostuu omaisuuseristä, jotka eivät ole erikseen erotettavissa, kuten synergiaedut, osaava henkilöstö, markkinaosuus ja pääsy uusille markkinoille.

** Aineettomien oikeuksien tilikauden poistot ovat 70 tuhatta euroa.

Hankintaan liittyvät kulut	
Liiketoiminnan muut kulut	245
Hankintaan liittyvät kulut yhteensä	245
Vaikutus Solteq-konsernin henkilömäärään	47

Vaikutus Solteq-konsernin laajaan tuloslaskelmaan	1-12/2018
Liikevaihto*	5 476
Liikevoitto*	15

* Liikevaihdon ja -voiton määrä, joka sisältyy konsernin liikevoittoon hankinta-ajankohdasta katsauskauden loppuun. TM United on yhdistelty Solteq-konserniin 1.1.2018 alkaen ja NAV-liiketoimintakauppa 1.6.2018 alkaen. Hankittujen yhtiöiden tilikauden liikevaihtoa ja liikevoittoa ikään kuin liiketoimintojen yhdistäminen olisi tapahtunut tilikauden alussa ei esitetä, koska niillä ei olisi konsernin lukuihin olennaista vaikutusta.

Tilikausi 2017

Tilikaudella 1.1.–31.12.2017 toteutettiin kaksi yrityshankintaa.

Analyteq Oy

Solteq hankki 51 prosenttia Analyteq Oy:n osakekannasta Tuko Logistics Osk:lta 4.4.2017. Analyteqin hankinta syventää Solteqin osaamista kaupankäynnin ydinprosesseissa ja analytiikassa. Analyteq on yhdistelty Solteq-konserniin hankintahetkestä lähtien.

InPulse Works Oy

Solteq hankki inPulse Works Oy:n koko osakekannan 12.6.2017. Kaupalla Solteq vahvistaa toimialariippumatonta BI- ja analytiikkaosaamistaan. InPulse Works Oy on yhdistelty Solteq-konserniin 1.6.2017 alkaen.

Hankittujen yhtiöiden vaikutus Solteq-konserniin	
Hankittujen yhtiöiden tiedot	
Tuhatta euroa	
Vastike	
Rahana maksettu tai myöhemmin maksettava	3 794
Suunnattu anti	1 031
Yhteensä	4 825
Hankittujen varojen ja vastattavaksi otettujen velkojen käyvät arvot hankintahetkellä	
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	12
Aineettomat oikeudet, ohjelmistotuotteet **	1 329
Muut aineettomat oikeudet	92
Myyntisaamiset ja muut saamiset	1 016
Rahavarat	909

Varat yhteensä	3 358
Ostovelat ja muut velat	-1 558
Lainat	-372
Velat yhteensä	-1 930
Hankinnoissa syntyvä liikearvo	3 397
Yrityshankinnan rahavirtavaikutus	
Rahana 2017 maksetut kauppahinnat	3 304
Hankittujen liiketoimintojen rahavarat hankintahetkellä	909
Rahavirtavaikutus	2 395

Liikearvo koostuu omaisuuseristä, jotka eivät ole erikseen erotettavissa kuten synergiaedut, osaava henkilöstö, markkinaosuus ja pääsy uusille markkinoille.

** Aineettomien oikeuksien tilikauden poistot ovat 103 tuhatta euroa (ohjelmistotuotteet).

Hankintaan liittyvät kulut	
Liiketoiminnan muut kulut	92
Hankintaan liittyvät kulut yhteensä	92
Vaikutus Solteq-konsernin henkilömäärään	79

Vaikutus Solteq-konsernin laajaan tuloslaskelmaan	4-12/2017
Liikevaihto*	3 153
Liikevoitto*	269

* Liikevaihdon ja -voiton määrä, joka sisältyy konsernin liikevoittoon hankinta-ajankohdasta katsauskauden loppuun. Analyteq Oy on yhdistelty Solteq-konserniin 4.4.2017 alkaen. InPulse Works Oy on yhdistelty Solteq-konserniin 1.6.2017 alkaen. Hankittujen yhtiöiden tilikauden liikevaihtoa ja liikevoittoa ikään kuin liiketoimintojen yhdistäminen olisi tapahtunut tilikauden alussa ei esitetä, koska niillä ei olisi konsernin lukuihin olennaista vaikutusta.

3. Myyntituotot asiakassopimuksista

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Palvelut	48 462	40 863	41 182	36 982
Pitkäaikaishankkeista kirjatut tuotot	2 124	3 833	2 124	3 833
Ohjelmistojen käyttöoikeuksien myynti	5 921	5 706	5 131	4 822
Laitemyynti	360	318	316	315
Yhteensä	56 867	50 720	48 753	45 952

Sopimukseen perustuvat taseeseen merkityt määrät

TEUR	Konserni		1.1.2017
	2018	2017	
Myyntisaamiset	9 936	11 800	8 981
Sopimukseen perustuvat omaisuuserät	191	460	428
Sopimukseen perustuvat velat	-1 163	-1 415	-1 271

TEUR	Emoyhtiö		1.1.2017
	2018	2017	
Myyntisaamiset	7 030	9 473	7 466
Sopimukseen perustuvat omaisuuserät	191	460	428
Sopimukseen perustuvat velat	-968	-1 415	-1 271

Yhtiö odottaa täyttävänsä merkittävän osan raportointikauden lopussa täyttämättä olevista suoritevelvoitteista vuoden 2019 aikana.

4. Liiketoiminnan muut tuotot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Ehdollisen vastikkeen käyvän arvon muutos	460			
Muut tuottoerät	27	52	2	34
Yhteensä	487	52	2	34

5. Liiketoiminnan muut kulut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Puhelin- ja tietoliikennekulut	611	611	507	491
Vuokratulot	2 943	2 287	2 378	1 988
Auto- ja matkakulut	1 457	1 197	1 119	998
Ulkopuoliset palvelut	3 105	2 854	2 321	2 429
Tappiolliset hankkeet		-87		-87
Luottotappiot	6	103	70	103
Takuuvaraukset	154	-159	154	-159
Vahingonkorvaukset				
päätetyistä asiakashankkeista	800	300	800	300
Muut kuluerät	1 821	2 125	1 284	2 032
Yhteensä	10 897	9 231	8 633	8 095

Tilintarkastajan palkkiot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Tilintarkastus	141	67	75	49
Todistukset ja lausunnot	6	6	6	5
Veroneuvonta	0	40	0	30
Muut palvelut	20	23	18	24
Yhteensä	167	136	100	108

6. Poistot ja arvonalentumiset

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
<i>Poistot hyödykeryhmittäin</i>				
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot	59		55	
Aineettomat oikeudet	1 155	1 073	825	572
Yhteensä	1 214	1 073	880	572
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet				
Koneet ja kalusto	1 086	1 003	968	944
Yhteensä	1 086	1 003	968	944
Poistot yhteensä	2 300	2 076	1 848	1 516

7. Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Palkat	29 451	26 572	23 834	23 490
Eläkekulut - maksupohjaiset järjestelyt	4 790	4 608	4 379	3 994
Muut henkilösivukulut	1 348	1 662	771	1 165
Kulut osakeperusteisista maksuista	14	38	14	38
Yhteensä	35 602	32 880	28 998	28 687
Henkilökunta keskimäärin tilikaudella	567	485	453	420

Tilikaudella hankittujen tytäryhtiöiden palveluksessa hankintahetkellä oli 47 henkilöä.

Tiedot johdon työsuhde-etuuksista esitetään liitetiedossa 29 Lähipiiritapahtumat.

8. Tutkimus- ja kehittämismenot

Tuloslaskelmaan sisältyy kuluksi kirjattuja tutkimus- ja kehittämismenoja 333 tuhatta euroa vuonna 2018 (927 tuhatta euroa vuonna 2017).

9. Rahoitustuotot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Korkotuotot	228	38	68	83
Osinkotuotot muista sijoituksista	2	2	2	2
Yhteensä	231	40	71	85

10. Rahoituskulut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Korkokulut jaksotettuun hankintamenoa arvostettavista rahoitusveloista	1 669	1 693	1 669	1 691
Muut rahoituskulut	386	112	110	52
Yhteensä	2 054	1 804	1 778	1 743

Rahoituskuluihin sisältyy rahoitusleasingsopimuksista kaudella kuluksi kirjattuja muuttuvia vuokria konsernissa ja emoyhtiössä 115 tuhatta euroa (125 tuhatta euroa vuonna 2017).

11. Tuloverot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuva vero	561	61	504	15
Edellisten tilikausien verot		7	-2	7
Laskennalliset verot	-274	-10	-179	-50
Yhteensä	286	58	324	-28

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Tulos ennen veroja	642	-1 456	1 573	-447
Verot laskettuna kotimaan verokannalla	128	-289	316	-89
Ero maiden verokannoissa	2			
Vähennyskelvottomat kulut	22	10	12	10
Verovapaat tuotot	-125			
Kirjaamattomat laskennalliset verosaamiset verotuksellisista tappioista	269	284		

Yritysjärjestelyn osakkeen arvoon				
kirjattavat kulut		60		60
Vahvistetut tappiot	-9		-1	
Johdon kannustinjärjestelmä		8		8
Muut erot	0	-23	0	-24
Edellisten tilikausien verot		7	-2	7
Verot tuloslaskelmassa	286	58	324	-28

12. Osakekohtainen tulos

Laimentamaton osakekohtainen tulos lasketaan jakamalla emoyrityksen osakkeenomistajille kuuluva kauden voitto kauden aikana ulkona olevien osakkeiden lukumäärän painotetulla keskiarvolla.

Laimennusvaikutuksella oikaistua osakekohtaista tulosta laskettaessa osakkeiden lukumäärän painotetussa keskiarvossa otetaan huomioon yhtiön hallussa olevien omien osakkeiden laimentava vaikutus. Yhtiöllä on käynnissä 15.7.2016 tiedotettu avainhenkilöiden optio-ohjelma, mutta tilinpäätöshetkellä näillä optioilla ei ole laimennusvaikutusta, koska optioiden merkintähinta, 3,00 euroa, on selkeästi korkeampi kuin osakkeen tilinpäätöshetken osakekurssi, 1,30 euroa.

	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden tulos (TEUR)	356	-1 514	1 249	-419
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana (1 000)	19 202	18 197	19 202	18 197
Laimentamaton osakekohtainen tulos (EUR/osake)	0,02	-0,08	0,07	-0,02

13. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Konserni	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä
TEUR			
Hankintameno 1.1.2018	10 004	26	10 030
Tytäryhtiöiden hankinta	12		12
Lisäykset	1 499	48	1 546
Vähennykset	-392		-392
Hankintameno 31.12.2018	11 123	74	11 197
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2018	7 810		7 810
Poistot	1 012	19	1 031
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2018	8 822	19	8 841
Kirjanpitoarvo 1.1.2018	2 194	26	2 220
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	2 301	54	2 355
Hankintameno 1.1.2017	9 122	27	9 149
Tytäryhtiöiden hankinta	12		12
Lisäykset	1 076		1 076

Vähennykset	-206	-1	-207
Hankintameno 31.12.2017	10 004	26	10 030
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2017	6 807		6 807
Poistot	1 003		1 003
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2017	7 810	0	7 810
Kirjanpitoarvo 1.1.2017	2 315	27	2 342
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	2 194	26	2 220

Emoyhtiö

	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Yhteensä
TEUR			
Hankintameno 1.1.2018	6 943	21	6 964
Lisäykset	1 444		1 444
Vähennykset	-365		-365
Hankintameno 31.12.2018	8 022	21	8 043
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2018	4 777		4 777
Poistot	967		967
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2018	5 744	0	5 744
Kirjanpitoarvo 1.1.2018	2 166	21	2 187
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	2 278	21	2 299
Hankintameno 1.1.2017	6 095	21	6 116
Tytäryhtiöfuusio	10		10
Lisäykset	1 044		1 044
Vähennykset	-206		-206
Hankintameno 31.12.2017	6 943	21	6 964
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2017	3 833		3 833
Poistot	944		944
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2017	4 777	0	4 777
Kirjanpitoarvo 1.1.2017	2 262	21	2 283
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	2 166	21	2 187

Konsernin ja emoyhtiön aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin kuuluvien koneiden ja laitteiden hankintamenojen vielä poistamatta oleva osa oli 1 874 tuhatta euroa 31.12.2018 (1 804 tuhatta euroa 31.12.2017).

Rahoitusleasingsopimukset

Aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin sisältyy rahoitusleasingsopimuksella hankittuja tietokoneita ja ohjelaitteita sekä autohankintoja seuraavasti:

	Konserni	Emoyhtiö
TEUR	Koneet ja kalusto	Koneet ja kalusto
31.12.2018		
Hankintameno	8 022	8 022
Kertyneet poistot	-6 232	-6 232
Kirjanpitoarvo	1 790	1 790
31.12.2017		
Hankintameno	7 175	7 175
Kertyneet poistot	-5 687	-5 687
Kirjanpitoarvo	1 488	1 488

Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden hankintamenon lisäksi sisältyy rahoitusleasingsopimuksilla hankittuja hyödykkeitä konsernissa 898 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 787 tuhatta euroa vuonna 2018 (840 tuhatta euroa konsernissa ja emoyhtiössä vuonna 2017).

14. Aineettomat hyödykkeet

Konserni	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Liikearvo	Kehittämismenot	Aineettomat oikeudet	Muut aineettomat hyödykkeet	Yhteensä
TEUR						
Hankintameno 1.1.2018	333	39 109	2 173	10 871	846	53 332
Tytäryhtiöiden hankinta		3 546		696		4 242
Kurssierot		-29				-29
Lisäykset	2 304			3 908		6 213
Vähennykset	-65			-4 123		-4 188
Siirrot erien välillä	-321		321			
Hankintameno 31.12.2018	2 252	42 626	2 494	11 352	846	59 570
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2018		2 197	2 173	5 977	846	11 193
Poistot		2	55	941		998
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2018	0	2 199	2 228	6 918	846	12 191
Kirjanpitoarvo 1.1.2018	333	36 912		4 894		42 139
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	2 252	40 427	266	4 435		47 379
Hankintameno 1.1.2017	208	35 717	2 173	8 686	846	47 630
Tytäryhtiöiden hankinta	753	3 389		92		4 234
Kurssierot		3				3
Lisäykset	-628			2 093		1 465

Hankintameno 31.12.2017	333	39 109	2 173	10 871	846	53 332
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2017		2 197	2 173	4 904	846	10 120
Poistot				1 073		1 073
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2017	0	2 197	2 173	5 977	846	11 193
Kirjanpitoarvo 1.1.2017	208	33 520		3 782		37 510
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	333	36 912		4 894		42 139

Emoyhtiö

	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Liikearvo	Kehittämismenot	Aineettomat oikeudet	Muut aineettomat hyödykkeet	Yhteensä
TEUR						
Hankintameno 1.1.2018	333	3 781	2 037	39 620	401	46 172
Tytäryhtiöfuusio				3 720		3 720
Lisäykset	2 171			188		2 359
Vähennykset	-61					-61
Siirrot erien välillä	-321		321			
Hankintameno 31.12.2018	2 123	3 781	2 358	43 528	401	52 190
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2018		2 365	2 038	4 667	401	9 471
Poistot			55	825		880
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2018	0	2 365	2 093	5 492	401	10 351
Kirjanpitoarvo 1.1.2018	333	1 416		34 953		36 702
Kirjanpitoarvo 31.12.2018	2 123	1 416	265	38 036		41 839
Hankintameno 1.1.2017	208	3 781	2 037	38 522	401	44 949
Tytäryhtiöfuusio				344		344
Lisäykset	753			754		1 507
Vähennykset	-628					-628
Hankintameno 31.12.2017	333	3 781	2 037	39 620	401	46 172
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2017		2 365	2 038	4 095	401	8 899
Poistot				572		572
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2017	0	2 365	2 038	4 667	401	9 471
Kirjanpitoarvo 1.1.2017	208	1 416		34 427		36 051
Kirjanpitoarvo 31.12.2017	333	1 416		34 953		36 702

Arvonalentumiset

Liiketoimintojen yhdistämiseen liittyvät liikearvot kohdistetaan rahavirtaa tuottaville yksiköille, jotka perustuvat liiketoiminnan seurannassa käytettävään konsernin budjetointi- ja raportointirakenteeseen ja jotka ovat pienimpiä riippumattomia omaisuusyksiköitä, joilla on erilliset rahavirrat. Rahavirtaa tuottavat yksiköt vastaavat sisällöllisesti yhtiön liiketoiminta-aluejakoa.

Liikearvon 31.12.2018 kirjanpitoarvo konsernissa oli yhteensä 40 427 tuhatta euroa (36 912 tuhatta euroa 31.12.2017) ja emoyhtiössä liikearvon ja fuusiotappioiden kirjanpitoarvo 36 564 tuhatta euroa (33 014 tuhatta euroa tilinpäätöksessä 31.12.2017). Keskeneräisiä kehittämismenoja oli konsernissa 2 252 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 2 123 tuhatta euroa tilinpäätöksessä 31.12.2018 (konsernissa ja emossa 333 tuhatta euroa 31.12.2017).

Liikearvojen arvonalentumista on testattu rahavirtaa tuottavien yksiköiden tasolla. Liiketoiminnasta kerrytettävissä oleva rahamäärä on arvonalentumistestauksessa määritetty käyttöarvon avulla. Määritetyt ennakoidut rahavirrat perustuvat vuoden 2019 liikevoittobudjettiin sekä tätä seuraavien neljän vuoden liikevoittoennusteisiin.

Laskelmissa käytetty diskonttokorko 9,5 % on pääomakustannusten painotettu keskiarvo verojen jälkeen (vastaa 11,8 % korkoa ennen veroja).

Vuoden 2018 testauksen tuloksena ei todettu tarvetta arvonalentumiskirjauksille, vaan jokaisella testatulla yksiköllä ja hankkeella jäi selvä marginaali. Vuoden aikana ei tehty arvonalentumisalaskirjauksia.

TEUR	Konserni		Emoyhtiö*	
	2018	2017	2018	2017
Digital Solutions	28 883	25 368	26 590	23 040
Customer Solutions	11 544	11 544	9 974	9 974
Yhteensä	40 427	36 912	36 564	33 014

*emoyhtiön luku sisältää fuusiotappiot

Keskeneräiset aktivoidut kehittämismenot on testattu käyttöarvolaskelmien avulla. Tulevaisuuden tuotto-odotukset on diskontattu nykyarvoon, laskelmissa käytetty korko on 9,5 % verojen jälkeen. Laskelmien perusteella alaskirjaustarvetta ei ole ollut tilikaudella.

Herkkyysanalyysi

Alla yhteenvedona yksikkökohtaiset herkkyydet konsernitason testauksessa:

- Digital Services -yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 2,3 prosenttiyksikköä, tai diskonttokorko nousee 2,1 prosenttiyksikköä.
- Core Business Solutions -yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 5,5 prosenttiyksikköä, tai diskonttokorko nousee 9,8 prosenttiyksikköä.

Arvonalentumistestauksen ja herkkyyksianalyysin tuloksissa ei ole merkittävää eroa konsernin ja emoyhtiön välillä Core Business Solutions -yksikön osalta. Digital Services -yksikön osalta emoyhtiössä marginaali on hieman alhaisempi kuin konsernissa, marginaalin ollessa kuitenkin edelleen selvä myös emoyhtiössä.

15. Muut sijoitukset

TEUR	2018	Konserni	2017	2018	Emoyhtiö	2017
		Muutos			Muutos	
Tilikauden alussa	481	-75	556	496	-75	571
Tilikauden lopussa	481	-75	556	496	-75	571

Erä sisältää noteeraamattomia osakkeita. Käyvän arvon arvioidaan vastaavan kirjanpitoarvoa (käyvän arvon hierarkiataso 3).

16. Laskennalliset verosaamiset ja -velat

Laskennallisten verojen muutokset:

Konserni

TEUR	1.1.2017	Kirjattu tulos- laskelmaan	Ostetut liike- toiminnot	31.12. 2017	Kirjattu tulos- laskelmaan	Ostetut liike- toiminnot	31.12. 2018
Laskennalliset verosaamiset:							
Varaukset	194	-188	89	95	-18		77
Hyllypoistot	64	18		82	50		132
Muut erät					-24	127	103
Netotettu laskennallisista verovelosta							-209
Yhteensä	258	-170	89	177	8	127	103
Laskennalliset verovelat:							
Verotuksessa vähennys- kelpoinen liikearvo	226			226			226
Kohdistetut aineettomat erät	696	-179	265	782	-188	122	716
Muut erät	157			157	-56	-19	82
Netotettu laskennallisista verosaamisista							-209
Yhteensä	1 079	-179	265	1 165	-245	103	815

Emoyhtiö

TEUR	1.1.2017	Kirjattu tulos- laskelmaan	31.12. 2017	Yritys järjestelyt	Kirjattu tulos- laskelmaan	31.12. 2018
Laskennalliset verosaamiset:						
Varaukset	154	-69	85		-8	77
Hyllypoistot	64	18	82		50	132
Netotettu laskennallisista verovelosta						-209
Yhteensä	218	-51	167	0	42	0
Laskennalliset verovelat:						
Verotuksessa vähennys- kelpoinen liikearvo	225		225			225
Kohdistetut aineettomat erät	573	-88	485	247	-122	610
Muut erät	110	-13	97		-15	82

Netotettu laskennallisista
verosaamisista

Yhteensä **907** **-101** **806** **247** **-137** **708** **-209**

Laskennalliset verot on kirjattu täysmääräisesti lukuun ottamatta tytäryhtiötappioiden kirjaamatonta laskennallista verosaamista.

17. Vaihto-omaisuus

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Valmiit tuotteet	54	149	54	132
Keskeneräiset tuotteet	40			
Yhteensä	94	149	54	132

18. Myyntisaamiset ja muut saamiset

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Myyntisaamiset	9 936	11 800	7 030	9 473
Sopimukseen perustuvat omaisuuserät	191	460	191	460
Siirtosaamiset	1 682	2 488	1 233	1 954
Saamiset konserniyhtiöiltä			2 125	2 819
Muut saamiset	410	137	67	85
Yhteensä	12 218	14 885	10 647	14 791

Sopimukseen perustuvat omaisuuserät liittyvät täyttämistapen mukaisesti tuloutettaviin käynnissä oleviin pitkäaikaishankkeisiin. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät sisältävät liiketoimintaan liittyviä tavanomaisia jaksotuksia.

Myyntisaamisten ikäjakauma ja arvonalentumistappioiksi kirjatut erät:

Konserni			Netto 2018	Luotto- tappioiden toden- näköisyys %	Oletettu luotto- tappio			Netto 2017
	2018	Arvon- alentumis- tappiot				2017	Arvon- alentumis- tappiot	
TEUR								
Erääntymättömät	8 570		8 570			7 149		7 149
Erääntyneet	1 558	-20	1 538		14	5 018	-130	4 888
Alle 30 päivää	1 352		1 352			2 018		2 018
31-60 päivää	111		111			554		554
61-90 päivää	10		10			758		758
Yli 90 päivää	84	-20	64	0,22	14	1 688	-130	1 558
Yhteensä	10 128	-20	10 108		14	12 167	-130	12 037

Emoyhtiö	2018	Arvon- alentumis- tappiot	Netto 2018	Luotto- tappioiden toden- näköisyys %	Oletettu luotto- tappio	2017	Arvon- alentumis- tappiot	Netto 2017
TEUR								
Erääntymättömät	6 763		6 763			4 932		4 932
Erääntyneet	2 584	-20	2 564		14	4 970	-130	4 840
Alle 30 päivää	852		852			2 043		2 043
31-60 päivää	345		345			540		540
61-90 päivää	265		265			699		699
Yli 90 päivää	1 123	-20	1 103	0,01	14	1 688	-130	1 558
Yhteensä	9 347	-20	9 327		14	9 902	-130	9 772

Lyhytaikaiset saamiset ovat euromääräisiä. Saamisiin ei liity merkittäviä luottoriskikeskittymiä. Tasearvot vastaavat luottoriskin enimmäismäärää. Koska saamiset ovat lyhytaikaisia, niiden käypä arvo vastaa kirjanpitoarvoa.

19. Rahavarat

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Rahat ja pankkisaamiset	5 347	1 552	3 502	438
Yhteensä	5 347	1 552	3 502	438

20. Omaa pääomaa koskevat liitetiedot

Alla on esitetty osakkeiden lukumäärien ja oman pääoman erien täsmäytyslaskelma:

	Osakkeiden lukumäärä (1 000)	Osake- pääoma	Omat osakkeet	Ylikurssi- rahasto	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Yhteensä
TEUR						
1.1.2018	18 678	1 009		75	11 960	13 044
Suunnattu anti yrityshankinnassa	629				950	950
31.12.2018	19 307	1 009	0	75	12 910	13 994

Osakkeiden enimmäismäärä on 28 000 000 kappaletta (28 000 000 kappaletta vuonna 2017). Osakkeet ovat nimellisarvottomia. Konsernin enimmäisosakepääoma on yhtiöjärjestyksen mukaan 2,4 miljoonaa euroa (2,4 miljoonaa euroa vuonna 2017).

Seuraavassa on esitetty oman pääoman rahastojen kuvaukset:

Ylikurssirahasto

Vanhan osakeyhtiölain 12:3a §:n mukaisesti käytettävissä oleva rahasto.

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto

Rahastoon kirjataan osakeyhtiölain 8:2 §:n mukaan se osa osakkeista maksettavasta vastikkeesta, jota ei kirjata osakepääomaan.

Omat osakkeet

Omat osakkeet sisältävät konsernin hallussa olevien omien osakkeiden hankintamenon. Tilikauden päättyessä Solteq Oyj:n hallussa olevien omien osakkeiden määrä oli 0 kappaletta (0 kappaletta tilikaudella 2017).

Osingot

Tilinpäätöspäivän jälkeen hallitus on ehdottanut yhtiökokoukselle, ettei tilikaudelta 2018 jaeta osinkoa.

21. Osakeperusteiset maksut

Osakeperusteisten kannustinjärjestelyjen yleiset tiedot

Konsernilla on osake- ja optioperusteisia kannustinjärjestelyjä, jotka on suunnattu konsernin avainhenkilöille.

Solteq Oyj otti hallituksen päätöksellä käyttöön avainhenkilöiden optio-ohjelman sekä osakepohjaisen kannustinohjelman tilikauden 2016 aikana. Molempien ohjelmien tarkoituksena on kannustaa avainhenkilöitä pitkäjänteiseen työntekoon omistaja-arvon kasvattamiseksi ja sitouttaa avainhenkilöitä työnantajaan.

Tuolloinen toimitusjohtaja ja talousjohtaja sitoutuivat ohjelmia käynnistettäessä palkkiorakenteeseen, jossa merkittävä osa heidän tilikausien 2016–2018 kokonaistuloistaan maksetaan joko yhtiön osakkeina tai optioina.

Osakeperusteisten kannustinjärjestelyjen keskeiset ehdot:

Optioperusteinen kannustinjärjestely 2016*

Järjestely	2016 A	2016 B	2016 C
Myöntämispäivä	15.7.2016		
Oikeuden syntymisjakso	2016	2016-2017	2016-2018
Oikeuden syntymisehto	Työssäoloehto		
Optioiden lukumäärä	333 000	333 000	334 000
Merkintähinta (EUR)	3,00		
Myöntämishetken hinta	1,80		
Toteutus	Osakkeina		

Osakepohjainen kannustinjärjestely 2016

Myöntämispäivä	15.7.2016
Oikeuden syntymisjakso	2016-2018
Oikeuden syntymisehto	Työssäoloehto
Osakkeiden lukumäärä	210 000
Toteutus	Osakkeina ja rahana
Myöntämishetken hinta (EUR)	1,80
Myöntämishetken arvo (EUR)	378 000

*Black-Scholes-arvonmäärittämissä käytetyt keskeiset oletukset

Myöntämispäivä	15.7.2016
Volatiliteetti, %	39
Voimassaoloaika (vuosina)	3,6
Myöntämishetken hinta (EUR)	1,80
Option arvo (EUR)	0,2071
Optioiden lukumäärä	1 000 000
Arvo yhteensä (EUR)	207 100

Muutokset ulkona olevien optioiden määrissä

	2018	2017	2016
Kauden alussa	450 000	750 000	
Kaudella myönnetty			750 000
Menetetty	-100 000	-300 000	
Toteutetut			
Rauenneet			
Kauden lopussa	350 000	450 000	750 000
Toteutettavissa	350 000	200 000	0

Kyseisten optioiden merkintähinta on esitetty ylempänä.

Työsuhde-etuuksiin sisältyvien osakeperusteisten kulujen määrät

TEUR	2018	2017	2016
Osakkeina suoritettavat	14	40	-186
Käteisvaroina suoritettavat			-60
Yhteensä	14	40	-246

Tilinpäätöshetkellä 2018 velaksi kirjattu määrä on 0 tuhatta euroa (2017 tilinpäätöshetkellä 15 tuhatta euroa).

Henkilöstöanti 2016

Solteq Oyj:n hallitus on 21.11.2016 ja 5.12.2016 päättänyt yhtiön varsinaisen yhtiökokouksen 16.3.2016 antaman valtuutuksen nojalla osakeannista, jossa tarjotaan osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen konsernin henkilökunnalle merkittäväksi yhteensä enintään 500 000 yhtiön uutta osaketta. Osakkeiden merkintäaika alkoi 7.12.2016 ja päättyi 30.12.2016. Osakkeen merkintähinnat perustuvat osakkeen vaihdolla painotettuun keskipurssiin ajanjaksolla 1.11.-30.11.2016 ja siitä laskettavaan kahteen erisuuruiseen alennukseen. Merkitsijällä ei ole oikeutta myydä tai muutoin luovuttaa tai pantata merkitsemiään osakkeita ennen 1.1.2018. Uudet osakkeet tuottavat niiden rekisteröimisestä lähtien samat oikeudet kuin muut yhtiön osakkeet. Merkintähinta kirjataan yhtiön sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Henkilöstöannin ehdoista ja ajankohdasta johtuen tilikaudelle 2016 ei kirjattu osakeperusteisiin maksuihin liittyvää kuluvaikutusta. Osakeperusteisiin maksuihin liittyvä kuluvaikutus jaksotettiin tilikaudelle 2017.

22. Varaukset

Konserni

TEUR	Takuuvaraukset	Muut varaukset	Yhteensä
31.12.2017	332	85	417
Varausten lisäykset	36	547	583
Käytetyt varaukset		-191	-191
Käyttämättömien varausten peruutukset	-346	-50	-396
31.12.2018	22	392	414

Emoyhtiö

TEUR	Takuuvaraukset	Muut varaukset	Yhteensä
31.12.2017	373	50	423
Varausten lisäykset	30	518	548
Käytetyt varaukset		-191	-191
Käyttämättömien varausten peruutukset	-346	-50	-396
31.12.2018	57	327	385

Takuuvaraukset

Ennakoiduista takuutöistä kirjataan varausta projekteille. Takuuaika on pääsääntöisesti 0,5–1 vuotta. Kirjattu takuuvaraus perustuu historiatietoihin takuuvélvoitteiden määrästä. Takuuvaraukset odotetaan käytettävän seuraavan vuoden aikana.

Muut varaukset

Muut varaukset liittyvät pitkäaikaishankkeisiin, joiden osalta on todennäköistä, että hankkeen valmiiksi saattamiseen tarvittavat kokonaismenot ylittävät hankkeesta saatavat kokonaistulot.

23. Rahoitusvelat

Konserni	2018	2018	2017	2017
	Kirjanpito- arvo	Käypä arvo	Kirjanpito- arvo	Käypä arvo
TEUR				
<i>Jaksotettuun hankintamenoön arvostetut rahoitusvelat</i>				
Pitkäaikaiset				
Joukkovelkakirjalaina	24 380	24 380	24 306	24 306
Rahoitusleasingvelat	1 171	1 171	864	864
Yhteensä	25 551	25 551	25 170	25 170
Lyhytaikaiset				
Lainat rahoituslaitoksilta	2 001	2 001		
Rahoitusleasingvelat	708	708	690	690
Yhteensä	2 710	2 710	690	690
Emoyhtiö				
	2018	2018	2017	2017
	Kirjanpito- arvo	Käypä arvo	Kirjanpito- arvo	Käypä arvo
TEUR				
<i>Jaksotettuun hankintamenoön arvostetut rahoitusvelat</i>				
Pitkäaikaiset				
Joukkovelkakirjalaina	24 380	24 380	24 306	24 306
Rahoitusleasingvelat	1 171	1 171	864	864
Yhteensä	25 551	25 551	25 170	25 170
Lyhytaikaiset				
Lainat rahoituslaitoksilta	2 000	2 000		
Rahoitusleasingvelat	598	598	690	690
Yhteensä	2 598	2 598	690	690

Rahoitusvelkojen käypä arvo on pääosin sama kuin kirjanpitoarvo.

Rahoitusvelat mukaan lukien rahoitusleasingvelat ja koronvaihtosopimus luokitellaan käyvän arvon hierarkiatasolle 2.

Rahavirtalaskelman liitetieto: Ei rahavirtaperusteiset muutokset

Konserni

	31.12.2017	Rahavirrat	Uudet rahoitus- leasing- sopimukset	^{*)} Muut muutokset	31.12.2018
TEUR					
Pitkäaikaiset velat	24 306			74	24 380
Lyhytaikaiset velat	1				1
Leasingvelat	1 554	-573	898		1 879
Kokonaisvelat					
rahoitustoiminnoista	25 861	-573	898	74	26 260

Emoyhtiö

	31.12.2017	Rahavirrat	Uudet rahoitus- leasing- sopimukset	^{*)} Muut muutokset	31.12.2018
TEUR					
Pitkäaikaiset velat	24 306			74	24 380
Lyhytaikaiset velat	1				1
Leasingvelat	1 554	-573	787		1 768
Kokonaisvelat					
rahoitustoiminnoista	25 861	-573	787	74	26 149

^{*)} Hankintamenoön arvostettavien rahoitusvelkojen efektiivisen koron kertymä tilikauden aikana

Rahoitusvelkojen erääntymisajat:

Konserni

2018	2019	2020	2021	2022-2024
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina		24 500		
Rahoitusleasingvelat	866	607	410	217
Rahoitusvelat yhteensä	866	25 107	410	217

2017	2018	2019	2020	2021-2023
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina			24 500	
Rahoitusleasingvelat	690	415	347	102
Rahoitusvelat yhteensä	690	415	24 847	102

Emoyhtiö

2018	2019	2020	2021	2022-2024
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina		24 500		
Rahoitusleasingvelat	755	607	410	217
Rahoitusvelat yhteensä	755	25 107	410	217

2017	2018	2019	2020	2021-2023
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina			24 500	
Rahoitusleasingvelat	690	415	347	102

Rahoitusvelat yhteensä	690	415	24 847	102
------------------------	-----	-----	--------	-----

Lainojen keskiporkko oli 6,0 prosenttia vuonna 2018 (6,0 prosenttia vuonna 2017). Rahoitusvelat ovat euromääräisiä.

Rahoitusleasingvelkojen erääntymisajat:

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
<i>Rahoitusleasingvelkojen nykyarvo</i>				
Yhden vuoden kuluessa	708	690	598	690
Vuotta pitemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	1 171	864	1 171	864
Yhteensä	1 879	1 554	1 768	1 554
<i>Rahoitusleasingvelkojen bruttomäärä</i>				
Yhden vuoden kuluessa	866	804	755	804
Vuotta pitemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	1 234	975	1 234	975
Yhteensä	2 099	1 779	1 989	1 779
Tulevaisuudessa kertyvät rahoituskulut	-220	-225	-220	-225
Rahoitusleasingvelkojen nykyarvo	1 879	1 554	1 768	1 554

24. Ostovelat ja muut velat

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Lyhytaikaiset				
Ostovelat	5 327	2 759	4 559	2 273
Saadut ennakot				
pitkäaikaishankkeista asiakkailta	537	607	342	607
Siirtovelat	6 484	7 371	6 283	6 835
Muut velat	4 241	2 979	2 918	2 060
Velat konserniyhtiöille			492	664
Yhteensä	16 588	13 716	14 595	12 439

Lyhytaikaiset velat ovat euromääräisiä ja niiden käyvät arvot vastaavat kirjanpitoarvoja. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät liittyvät henkilöstökuluihin sekä muihin liiketoiminnan tavanomaisiin jaksotuksiin. Muissa veloissa esitetään maksettujen palkkojen ennakonpidätykset, sosiaaliturvamaksut ja muut ennakonpidätyksen yhteydessä tilitettävät sosiaaliturvaan liittyvät erät sekä arvonlisäverovelka.

25. Rahoitusriskien hallinta ja pääoman hallinta

Yhtiö altistuu normaalissa liiketoiminnassaan useille rahoitusriskeille. Yhtiön riskienhallinnan tavoitteena on minimoida rahoitusmarkkinoiden haitalliset vaikutukset yhtiön tulokseen. Hallitus hyväksyy yhtiön riskienhallinnan yleiset periaatteet ja niiden käytännön toteutuksesta vastaa talousorganisaatio yhdessä toimintasegmenttien kanssa.

Luottoriski

Yhtiön toimintatapa määrittelee asiakkaiden ja sijoitustransaktioiden luottokelpoisuusvaatimukset sekä sijoitusperiaatteet. Yhtiöllä ei ole merkittäviä saatavien luottoriskikeskittymiä, koska sillä on laaja asiakaskunta ja se luotottaa vain sellaisia yrityksiä, joilla on moitteettomat luottotiedot. Tilikauden aikana tulosvaikutteisesti kirjattujen luottotappioiden määrä ei ole ollut merkittävä. Yhtiön luottoriskin enimmäismäärä on rahoitusvarojen kirjanpitoarvo 31.12.2018.

Maksuvalmiusriski

Yhtiössä pyritään jatkuvasti arvioimaan ja seuraamaan liiketoiminnan vaatiman rahoituksen määrää, jotta yhtiöllä olisi tarpeeksi likvidejä varoja toiminnan rahoittamiseksi. Rahoituksen saatavuus ja joustavuus pyritään takaamaan nostamattomilla luottolimiiteillä sekä käyttämällä rahoituksen hankinnassa useita rahoitusmuotoja. Yhtiöllä oli käytössä 2 000 tuhatta euroa yhteensä 4 000 tuhannen euron valmiusluottolimiitistä. Tämän lisäksi yhtiöllä on käytössään 2 000 tuhannen euron pankkiluottolimiitti, josta oli käytössä 0 euroa katsauskauden lopussa.

Korkoriski

Yhtiön tulot sekä operatiiviset rahavirrat ovat pääosiltaan riippumattomia markkinakorkojen vaihteluista. Yhtiö voi ottaa lainaa joko kiinteäkorkoisena tai vaihtuvakorkoisena ja käyttää tarvittaessa koronvaihtosopimuksia päästäkseen rahoitusperiaatteidensa mukaiseen tavoitteeseen.

Yhtiö ei altistu nykyisellä rahoitusrakenteellaan merkittävälle markkinakorkojen vaihtelusta johtuvalle korkoriskille, sillä vain maksuvalmiusriskin hallintaan käytettävien luottolimiittien korot ovat sidottu markkinakorkoihin. Valtaosa yhtiön korollisesta vieraasta pääomasta koostuu 24 500 tuhannen euron kiinteäkorkoisesta joukkovelkakirjalainasta sekä leasing sopimuksista, joiden korot ovat kiinteitä.

Raportointikauden päättymispäivänä yhtiöllä ei ollut avoinna koronvaihtosopimuksia tai muita korkoriskien tai muiden riskien hallintaan käytettyjä johdannaisinstrumentteja.

Valuuttakurssiriski

Solteq-konsernin rahavirroista valtaosa on euromääräisiä, joten yhtiön altistuminen valuuttakurssiriskille on vähäistä. Liiketoimintaan liittyvät valuuttakurssiriskit aiheutuvat pääosin Ruotsissa, Puolassa ja Tanskassa harjoitetusta liiketoiminnasta (siltä osin, kun toiminta ei ole euromääräistä) sekä vähäisessä määrin konsernin hankinnoista. Keskeisimmät valuutat ovat Ruotsin kruunu (SEK), Puolan zloty (PLN), Tanskan kruunu (DKK) ja Yhdysvaltain dollari (USD). Muiden valuuttojen merkitys on vähäinen. Tilikauden aikana valuuttakurssisuojaus ei käytetty. Konsernin rahoitusvelkoihin ei sisälly valuuttakurssiriskiä.

Pääoman hallinta

Yhtiön pääoman hallinnan tavoitteena on varmistaa yhtiön toiminnan jatkuvuus (going concern) sekä osakkeenomistajien saaman arvon nousu. Pääomarakennetta voidaan hallita päätöksillä, jotka koskevat mm. vieraan pääoman määrää, osingonjakoa ja pääomanpalautusta, omien osakkeiden hankkimista yhtiölle sekä osakeanteja.

Yhtiön joukkovelkakirjalainaan (tilinpäätöshetkellä ulkona oleva nimellisarvo 24 500 tuhatta euroa) sekä tili- ja maksuvalmiuslimiitteihin (tilinpäätöshetkellä yhteensä 6 000 tuhatta euroa) liittyvät taloudelliset kovenantit on kiinnitetty joukkovelkakirjalainan ehtoihin, joiden kehitystä tarkastellaan säännöllisesti.

Varojen jakoa ja muun kuin Joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista koskevat taloudelliset kovenantit (Incurrence Covenant) edellyttävät, että omavaraisuusaste kunakin

sovittuna tarkasteluhetkenä ylittää 27,5 prosenttia, korkokate (käyttökate/nettokorkokulut) ylittää suhdeluvun 3,00:1 ja että konsernin korolliset nettovelat/käyttökate eivät ylitä suhdelukua 3,50:1.

Joukkovelkakirjalainassa on lisäksi omaisuuden myyntiin vakuudenantoon, liiketoiminnan muutoksiin, lähipiirijärjestelyihin, limiittien käyttöön, joukkovelkakirjan julkisen kaupankäynnin kohteeksi saattamiseen ja immateriaalioikeuksien säilyttämiseen liittyviä muita kovenantteja, määräysvallan vaihtumiseen liittyvä ennenaikainen takaisinmaksuvelvollisuus sekä sulautumiseen, jakautumiseen, liiketoiminnan lopettamiseen ja maksulaiminlyönteihin ja maksukyvyttömyyteen liittyviä erääntymisehtoja. Joukkovelkakirjalainan ehdot kokonaisuudessaan ovat saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

Kolmannella vuosineljänneksellä, joukkovelkakirjalainan ehtoja muutettiin Sallitun Lainan määritelmän osalta. Muutoksen jälkeen ehdot sallivat yhtiölle Business Finlandin, tai vastaavan toimijan, myöntämän kehityslainan kolmeen miljoonaan euroon asti.

26. Liiketoiminnan rahavirtojen oikaisut

Merkittävät tapahtumat ilmenevät laaditusta rahavirtalaskelmasta. Merkittävät liiketoiminnan rahavirran oikaisut johtuvat poistoista, konsernissa 2 300 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 1 848 tuhatta euroa.

Edellistilikaudella merkittävät liiketoiminnan rahavirran oikaisut johtuvat poistoista, konsernissa 2 075 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 1 516 tuhatta euroa.

27. Muut vuokrasopimukset

Yhtiö vuokralle ottajana

Ei-purettavissa olevien muiden vuokrasopimusten perusteella maksettavat vähimmäisvuokrat:

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Yhden vuoden kuluessa	1 785	1 682	1 374	1 510
Vuotta pitemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	4 953	5 856	4 232	5 310
Yli viiden vuoden kuluttua		513		513
Yhteensä	6 739	8 051	5 606	7 333

Yhtiö on vuokrannut osan käyttämistään autoista ja kopiokoneista. Vuokrasopimukseen sisältyy mahdollisuus jatkaa sopimusta alkuperäisen päättymispäivän jälkeen. Sopimusten indeksi-, uudistamis- ja muut ehdot poikkeavat toisistaan. Kaikkien toimitilojen osalta on esitetty tilojen määräaikaivuokrakauden vuokravastuu.

Vuoden 2018 tuloslaskelmaan sisältyy muiden vuokrasopimusten perusteella suoritettuja vuokramenoja 2 046 tuhatta euroa (2 287 tuhatta euroa vuonna 2017).

28. Ehdolliset velat ja vastuut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
<i>Omasta puolesta annetut vakuudet</i>				
Yrityskiinnitykset	10 000	10 000	10 000	10 000
Yhteensä	10 000	10 000	10 000	10 000

Liikkeellelaskun jälkeen yrityskiinnitykset ovat olleet käyttöpääomarahoitusta- ja pankkitakauslimiittien vakuutena.

29. Lähipiiritapahtumat

Konsernin lähipiiriin kuuluvat emoyritys sekä tytäryritykset. Lähipiiriin sisältyvät myös johtoon kuuluvat avainhenkilöt, joihin luetaan hallituksen ja johtoryhmän jäsenet mukaan lukien toimitusjohtaja läheisine perheenjäsenineen.

Konsernin emo- ja tytärsuhteet 31.12.2018 ovat seuraavat:

Yritys	Kotimaa	Omistusosuus (%)	Osuus äänivallasta (%)
Solteq Oyj			
Analyteq Oy	Suomi	100 %	100 %
Aponsa AB	Ruotsi	100 %	100 %
Sia Aponsa	Latvia	100 %	100 %
Solteq Sweden AB	Ruotsi	100 %	100 %
Solorus Holding Oy	Suomi	100 %	100 %
Solteq Finance Oy	Suomi	100 %	100 %
Solteq Poland Sp. z o.o.	Puola	100 %	100 %
Qetlos Oy	Suomi	100 %	100 %
Solteq Denmark A/S	Tanska	100 %	100 %
Solteq Digital UK Ltd	Iso-Britannia	100 %	100 %
Solteq Norway AS	Norja	100 %	100 %
Theilgaard Mortensen Sverige AB	Ruotsi	100 %	100 %

Solteq toteutti tammikuussa aikaisemmin ilmoittamansa TM United A/S:n koko osakekannan hankinnan. TM United A/S:n ratkaisut keskittyvät digitaaliseen asioimiseen sekä online-asiakaskokemuksen optimointiin. Hankinnalla yhtiön liiketoiminta laajeni Tanskaan sekä Norjaan. TM United A/S on yhdistelty Solteq-konserniin 1.1.2018 alkaen.

Konsernirakenteen yksinkertaistamiseksi 2018 aikana TM United A/S, TM Care ja Solteq Denmark Asp sulautuivat Theilgaard Mortensen A/S:ään. Theilgaard Mortensen A/S vaihtoi nimekseen Solteq Denmark A/S. Lisäksi Theilgaard Mortensen Norge AS vaihtoi nimekseen Solteq Norway AS ja Theilgaard Mortensen UK Limited vaihtoi nimekseen Solteq Digital UK Limited.

Kasvua Tanskassa ja Pohjoismaissa vauhditettiin liiketoimintakaupalla tanskalaisen ProInfo A/S:n kanssa 15.6.2018. Liiketoimintakaupassa Solteq hankki osaamista ja asiakkuuksia vähittäiskaupan ja HoReCa-alan IT-järjestelmiin liittyen. Kaupan mukana Solteqiin siirtyi 12 IT-ammattilaista.

Joulukuussa 2018 Solteq Oyj osti 49 % Analyteq Oy:stä Tuko Logistics Osuuskunnalta, jonka jälkeen Solteq omistaa koko Analyteq Oy:n osakekannan. Lisäksi joulukuussa 2018 Solteq Finance Oy, Solorus

Holding Oy ja Qetlos Oy käynnistivät sulautumisprosessin Solteq Oyj:öön konsernirakenteen yksinkertaistamiseksi. Sulautumisen arvioitu täytäntöönpanopäivä on 1.4.2019.

Tilikauden päättymisen jälkeen Solteq Oyj on käynnistänyt sulautumisprosessin Analyteq Oy:n sulauttamiseksi Solteq Oyj:öön. Sulautumisen arvioitu täytäntöönpanopäivä on 1.7.2019. Lisäksi Solteq Digital UK Limited on siirtynyt 1.1.2019 toteutetulla järjestelyllä Solteq Oyj:n suoraan omistukseen. Aikaisemmin Solteq Digital UK Limited oli Solteq Denmark A/S:n omistama tytäryhtiö.

Avainhenkilöiden optio-ohjelma sekä osakepohjainen kannustinohjelma

Solteq Oyj tiedotti 15.7.2016 hallituksen päättäneen yhtiökokouksen 16.3.2016 antaman valtuutuksen nojalla ottaa käyttöön uuden avainhenkilöiden optio-ohjelman sekä osakepohjaisen kannustinohjelman. Entinen toimitusjohtaja ja entinen talousjohtaja omistavat optio-ohjelman mukaisia optio-oikeuksia yhteensä 350 000 kappaletta.

Optio-ohjelmassa annettavien osakkeiden enimmäismäärä on 1 000 000 kappaletta. Optio-ohjelman mukainen osakkeen merkintähinta on 3,00 euroa.

Lähipiirin ja johdon avainhenkilöiden kanssa toteutuivat seuraavat liiketapahtumat:

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Myynnit	23	54	23	54
Vuokrajärjestelyt		2		2
Ostot	105	48	105	48
Velat		2		2
Lähipiirin liiketapahtumat yhteensä	128	106	128	106

Liiketapahtumat lähipiirin kanssa ovat tapahtuneet markkinahintaan ja liittyvät pääsääntöisesti yhtiön normaaliin ohjelmistopalvelutoimintaan. Tilinpäätöshetkellä ei taseessa ole muita merkittäviä lähipiirisaamisia tai -velkoja.

Johdon työsuhde-etuudet

Johdon työsuhde-etuuksiin on huomioitu toimitusjohtajan, hallituksen ja johtoryhmän kompensaatiot.

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	1 177	1 282	1 177	1 282
Yhteensä	1 177	1 282	1 177	1 282

Hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan palkat ja palkkiot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2018	2017	2018	2017
Toimitusjohtaja Repe Harmanen 17.2.2017 asti		258		258
Toimitusjohtaja Olli Väätäinen 1.4.2017 alkaen	287	207	287	207
Hallituksen jäsenet				
Pietilä Markku, hallituksen puheenjohtaja	42	38	42	38
Aktan Aarne	23	25	23	25
Grannenfelt Eeva	23	27	23	27
Harra-Vauhkonen Kirsi 2.10.2018 asti	18	24	18	24
Kopra Lotta 25.10.2018 alkaen				
Uotila Mika	24	24	24	24
Väätäinen Olli 17.3.2017 asti		3		3

Toimitusjohtajan suoriteperusteinen eläkemeno on 52 tuhatta euroa. Toimitusjohtajan eläkejärjestely on työeläkelainsäädännön mukainen. Toimitusjohtajan irtisanomisaika on 4 kuukautta. Toimitusjohtajasopimukseen ei sisälly erillistä erorahaa.

Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat suoraan tai henkilön määräysvallassa olevien yhtiöiden kautta 592 028 Solteq Oyj:n osaketta vuoden 2018 lopussa (592 028 vuoden 2017 lopussa).

30. Tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat

Yhtiön johdolla ei ole tiedossa olennaisia katsauskauden jälkeisiä tapahtumia, jotka olisivat vaikuttaneet tilinpäätöksen laadintaan.

Voitonjakoehdotus

Emoyhtiö Solteq Oyj:n vapaa oma pääoma 31.12.2018 on:

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	14 024 182,47 euroa
Edellisten tilikausien tulos	6 781 867,18 euroa
Tilikauden tulos	1 249 435,22 euroa
Vapaa oma pääoma yhteensä	22 055 484,87 euroa
Aktivoidut kehittämismenot	-2 388 848,86 euroa
Jakokelpoiset varat yhteensä	19 666 636,01 euroa

Solteq Oyj:n hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2018 ei jaeta osinkoa.

Hallitus katsoo, ettei osingonjaolle tai muulle varojen jaolle ole taloudellisia edellytyksiä. Yhtiön joukkovelkakirjalainen ehtojen mukaan varojen jako aiheuttaisi luottojen eräännyttämisperusteen.

Yhtiön taloudellisessa asemassa ei tilikauden päättymisen jälkeen ole tapahtunut olennaisia muutoksia.

Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset

Vantaalla 27. helmikuuta 2019

Markku Pietilä
Hallituksen puheenjohtaja

Aarne Aktan
Hallituksen jäsen

Eeva Grannenfelt
Hallituksen jäsen

Lotta Kopra
Hallituksen jäsen

Mika Uotila
Hallituksen jäsen

Olli Väätäinen
Toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tampereella 27. helmikuuta 2019

KPMG Oy Ab

Lotta Nurminen
KHT

Tilintarkastuskertomus

Solteq Oyj:n yhtiökokoukselle Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Solteq Oyj:n (y-tunnus 0490484-0) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2018. Tilinpäätös sisältää sekä konsernin että emoyhtiön taseen, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot, mukaan lukien yhteenveto merkittävimmistä tilinpäätöksen laatimisperiaatteista.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin sekä emoyhtiön taloudellisesta asemasta, toiminnan tuloksesta ja rahavirroista EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausuntomme on ristiriidaton tarkastusvaliokunnalle annetun lisäraportin kanssa.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*.

Olemme riippumattomia emoyhtiöstä ja konserniyrityksistä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Emoyhtiölle ja konserniyrityksille suorittamamme muut kuin tilintarkastuspalvelut ovat parhaan tietomme ja käsityksemme mukaan olleet Suomessa noudatettavien, näitä palveluja koskevien säännösten mukaisia, emmekä ole suorittaneet EU-asetuksen 537/2014 5. artiklan 1 kohdassa tarkoitettuja kiellettyjä palveluja.

Suorittamamme muut kuin tilintarkastuspalvelut on esitetty konsernitilinpäätöksen liitetiedossa 4. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Olennaisuus

Tarkastuksemme laajuuteen on vaikuttanut soveltamamme olennaisuus. Olennaisuus on määritetty perustuen ammatilliseen harkintaamme ja se ohjaa tarkastustoimenpiteiden luonteen, ajoituksen ja laajuuden määrittämisessä, sekä todettujen virheellisyyksien vaikutusten arvioimisessa suhteessa tilinpäätökseen kokonaisuutena. Olennaisuuden taso perustuu arvioomme sellaisten virheellisyyksien suuruudesta, joilla yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa olevan vaikutusta tilinpäätöksen käyttäjien tekemiin taloudellisiin päätöksiin. Olemme ottaneet huomioon myös sellaiset virheellisyydet, jotka laadullisten seikkojen vuoksi ovat mielestämme olennaisia tilinpäätöksen käyttäjille.

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat ovat seikkoja, jotka ammatillisen harkintamme mukaan ovat olleet merkittävimpiä tarkastuksen kohteena olevan tilikauden tilintarkastuksessa. Nämä seikat on otettu huomioon tilinpäätökseen kokonaisuutena kohdistuneessa tilintarkastuksessamme sekä laatiessamme siitä annettavaa lausuntoa, emmekä anna näistä seikoista erillistä lausuntoa. EU-asetuksen 537/2014 10

artiklan 2 c -kohdan mukaiset merkittävät olennaisen virheellisuuden riskit sisältyvät alla kuvattuihin tilintarkastuksen kannalta keskeisiin seikkoihin.

Olemme ottaneet tilintarkastuksessamme huomioon riskin siitä, että johto sivuuttaa kontroleja. Tähän on sisältynyt arviointi siitä, onko viitteitä sellaisesta johdon tarkoitushakuisesta suhtautumisesta, josta aiheutuu väärinkäytöksestä johtuvan olennaisen virheellisuuden riski.

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat	Kuinka kyseisiä seikkoja käsiteltiin tilintarkastuksessa
--	---

**Liikearvon ja fuusiotappion arvostaminen
(Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja liitetieto 13)**

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">• Konserni on viime vuosien aikana laajentanut toimintaansa yrityshankintojen kautta, minkä seurauksena konsernin taseeseen sisältyvän liikearvon määrä on merkittävä. Emoyhtiössä hankittujen yritysten sulautumisten myötä taseeseen sisältyy merkittävä määrä fuusiotappioita, jotka on esitetty muissa aineettomissa hyödykkeissä.• Liikearvosta ja emoyhtiön taseeseen sisältyvistä fuusiotappioista ei kirjata poistoja, vaan ne testataan mahdollisen arvonalentumisen varalta vähintään vuosittain. Arvonalentumistestausten taustalla olevien rahavirtaennusteiden määrittäminen edellyttää johdon harkintaa, joka koskee mm. liikevaihdon kasvua, diskonttauskorkoa, pitkän aikavälin kasvutekijää ja inflaatiota.• Testauksissa käytettäviin ennusteisiin liittyvistä johdon arvioista ja tasearvojen merkittävyydestä johtuen liikearvon ja fuusiotappioiden arvostus on tilintarkastuksessa keskeinen seikka. | <ul style="list-style-type: none">• Olemme mm. arvioineet keskeisiä laskelmissa käytettyjä oletuksia, kuten liikevaihdon kasvu, kannattavuus ja diskonttauskorko suhteessa emoyhtiön hallituksen hyväksymiin budjetteihin, konsernin ulkopuolisiin lähteisiin ja omiin näkemyksiimme. Olemme verranneet johdon aiemmin laatimien ennusteiden toteutumista vertaamalla toteutuneita rahavirtoja aiempiin ennusteisiin.• Tarkastukseen on osallistunut KPMG:n arvonmäärityksen asiantuntijoita, jotka ovat arvioineet laskelmien teknisen oikeellisuuden ja verranneet käytettyjä oletuksia markkina- ja toimialakohtaisiin tietoihin.• Lisäksi olemme arvioineet konsernitilinpäätöksen liikearvoa ja emoyhtiön fuusiotappioita sekä arvonalentumistestausta koskevien liitetietojen asianmukaisuutta. |
|--|---|

- Konserni on ottanut 1.1.2018 alkaen käyttöön uuden IFRS 15 Myyntituotot asiakassopimuksista -standardin. Myös vertailutiedot on muutettu vastaavasti.
- Konsernin liikevaihto koostuu erilaisiin sopimusmalleihin pohjautuvista tulovirroista, kuten palvelumyynnistä, omista ja kolmannen osapuolen lisenssimyynneistä ja ylläpidoista, laitemyynnistä, mediamyynnistä sekä pitkäaikaishankkeista.
- Merkittävimmät riskit kohdistuvat pitkäaikaishankkeisiin, joiden suoritevelvoitteen täyttämistason mukaiseen tuloutukseen liittyy johdon arvioita mm. projektin kokonaistuloihin, kokonaismenoihin, täyttämistaseeseen sekä mahdollisiin tappiollisiin projekteihin liittyen.
- Suoritevelvoitteen täyttämistason mukaisten tuloutuskirjausten laatimiseen liittyy manuaalisia työvaiheita, jotka aiheuttavat inhimillisen virheen riskin.
- Uuden IFRS 15 -standardin käyttöönoton sekä tuloutusmenetelmien valintaan liittyvien erilaisten sopimusehtojen analysoinnin ja johdon harkinnan vuoksi myyntituottojen kirjaaminen on tilintarkastuksen kannalta keskeinen seikka.
- Tarkastustoimenpiteisiimme on sisällynyt perehtyminen konsernin soveltamiin tuloutusperiaatteisiin ja niiden asianmukaisuuden arviointi verrattuna IFRS-standardeihin.
- Olemme arvioineet myyntejä käsittelevän pääasiallisen tietojärjestelmän osalta kontrolloympäristöä ja käyttöoikeushallintaa.
- Olemme tunnistaneeet ja arvioineet tuloutukseen liittyviä sisäisiä kontroleja sekä testanneet niiden tehokkuutta. Lisäksi olemme suorittaneet data-analytiikkaan pohjautuen aineistotarkastusta ja analyttisiä tarkastustoimenpiteitä arvioidaksemme tuloutusten oikeellisuutta sekä myyntituottojen ja niitä vastaavien kulujen kirjaamista oikealle kaudelle.
- Olemme keskustelleet johdon kanssa tuloutuksessa sovelletuista kirjauskäytännöistä ja johdon tekemistä harkintaan perustuvista ratkaisuista, joilla on ollut vaikutus myyntituottojen kirjaamisessa.
- Lisäksi olemme arvioineet tilinpäätöksen tuloutusperiaatteita ja liikevaihtoa koskevien liitetietojen asianmukaisuutta, mukaan lukien IFRS 15 -standardin käyttöönoton vaikutus.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti ja siten, että tilinpäätös täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan emoyhtiön ja konsernin kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuvissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos emoyhtiö tai konserni aiotaan purkaa tai toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntomme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voitaisiin kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon emoyhtiön tai konsernin sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.

- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä emoyhtiön tai konsernin kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johto-päätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei emoyhtiö tai konserni pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.
- Hankimme tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäksemme antamaan lausunnon konsernitiilinpäätöksestä. Vastaamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaamme tilintarkastuslausunnosta yksin.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Lisäksi annamme hallintoelimille vahvistuksen siitä, että olemme noudattaneet riippumattomuutta koskevia relevantteja eettisiä vaatimuksia, ja kommunikoimme niiden kanssa kaikista suhteista ja muista seikoista, joiden voi kohtuudella ajatella vaikuttavan riippumattomuuteemme, ja soveltuviissa tapauksissa niihin liittyvistä varotoimista.

Päättämme, mitkä hallintoelinten kanssa kommunikoiduista seikoista olivat merkittävimpiä tarkasteltavana olevan tilikauden tilintarkastuksessa ja näin ollen ovat tilintarkastuksen kannalta keskeisiä. Kuvaamme kyseiset seikat tilintarkastuskertomuksessa, paitsi jos säädös tai määräys estää kyseisen seikan julkistamisen tai kun äärimmäisen harvinaisissa tapauksissa toteamme, ettei kyseisestä seikasta viestitä tilintarkastuskertomuksessa, koska siitä aiheutuvien epäedullisten vaikutusten voitaisiin kohtuudella odottaa olevan suuremmat kuin tällaisesta viestinnästä koituva yleinen etu.

Muut raportointivelvoitteet

Tilintarkastustoimeksiantoa koskevat tiedot

Solteq Oyj:stä tuli yleisen edun kannalta merkittävä yhteisö 6.9.1999 lähtien. Olemme toimineet yhtiön tilintarkastajana koko sen ajan, kun se on ollut yleisen edun kannalta merkittävä yhteisö.

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen ja vuosikertomukseen sisältyvän informaation, mutta se ei sisällä tilinpäätöstä eikä sitä koskevaa tilintarkastuskertomustamme. Olemme saaneet toimintakertomuksen käyttöömmme ennen tämän tilintarkastuskertomuksen antamispäivää, ja odotamme saavamme vuosikertomuksen käyttöömmme kyseisen päivän jälkeen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea edellä yksilöity muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Toimintakertomuksen osalta velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teemme ennen tilintarkastuskertomuksen antamispäivää käyttöömmme saamaamme muuhun informaatioon kohdistamamme työn perusteella johtopäätöksen, että kyseisessä muussa informaatiossa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Tampereella 27. helmikuuta 2019
KPMG OY AB

Lotta Nurminen
KHT



Hallinnointi

Tietoa sijoittajille

Yhtiökokous

Solteq Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidetään tiistaina, 27. päivänä maaliskuuta 2019 klo 10.00 Clarion Hotel Helsinki Airportin tiloissa, Karhumäentie 5, Vantaa. Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on viimeistään 15.3.2019 merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakeluetteloon.

Osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen, on ilmoitettava osallistumisestaan yhtiön pääkonttoriin viimeistään perjantaina, 22.3.2019 klo 10.00 mennessä. Ilmoittautuminen voidaan tehdä puhelimitse 041 5297745 tai sähköpostilla maria.viiru@solteq.com.

Hallintarekisteröityjen osakkeiden omistajan tulee olla tilapäisesti merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakseluetteloon viimeistään 22.3.2019 klo 10.00 mennessä. Hallintarekisteriin merkittyjen osakkeiden osalta tämä katsotaan ilmoittautumiseksi yhtiökokoukseen.

Solteqin taloustiedotus vuonna 2019

- osavuosisikatsaus 1-3/2019 tiistaina 30.4.2019 klo 8.00
- puolivuosisikatsaus 1-6/2019 tiistaina 13.8.2019 klo 8.00
- osavuosisikatsaus 1-9/2019 tiistaina 29.10.2019 klo 8.00

Pörssitiedotteet 2018

Päivämäärä	Tiedote
07.11.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
01.11.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
01.11.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
25.10.2018	Solteq Oyj: Ylimääräisen yhtiökokouksen päätökset
25.10.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n Osavuosisikatsaus 1.1.-30.9.2018 (IFRS)
03.10.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Kutsu ylimääräiseen yhtiökokoukseen
02.10.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Muutos hallituksessa
18.09.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
05.09.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
23.08.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
10.08.2018	Solteq Oyj: Korjaus: Solteq Oyj:n puolivuosisikatsaus 1.1.-30.6.2018
10.08.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n puolivuosisikatsaus 1.1.-30.6.2018
04.07.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
15.06.2018	Solteq Oyj: Solteqista johtava LS Retail -toimittaja Pohjoismaissa – hankkii Tanskasta LS Retail- ja Dynamics NAV-osaamista
05.06.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
26.04.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n osavuosisikatsaus 1.1.-31.3.2018
27.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Varsinaisen yhtiökokouksen päätökset
27.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
26.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
22.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
21.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
21.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Arvopaperimarkkinalain 9 luvun 5 pykälän mukainen ilmoitus
21.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n uudet osakkeet merkitty kaupparekisteriin
20.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
20.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n talousjohtajaksi on nimitetty Martti Nurminen
16.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Solteq Oyj:n osakkeenomistajien ja hallituksen esitys yhtiökokoukselle
14.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet

09.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
08.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
06.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
01.03.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
28.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
20.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
19.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
16.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Oikaisu koskien yhtiökokouskutsua 27.3.2018
16.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Yhtiökokouskutsu 27.3.2018
16.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Solteq Oyj:n tilinpäätöstiedote 1.1.-31.12.2017 (IFRS)
16.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Solteq Oyj:n vuoden 2017 vuosikertomus ja tilinpäätös on julkaistu
06.02.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj: Muutos Solteq Oyj:n johtoryhmässä
15.01.2018	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Suunnattu osakeanti Theilgaard Mortensen Holding ApS:lle

Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu julkaisupäivänä voimassa olevan osakeyhtiölain ja arvopaperimarkkinalain mukaisesti. Tämä selvitys annetaan erillisenä kertomuksena ja toimintakertomuksessa on viittaus tähän kertomukseen.

Yleiset periaatteet

Solteq Oyj on Suomessa rekisteröity ja Vantaalla kotipaikkaansa pitävä julkinen osakeyhtiö. Solteq-konserni muodostuu emoyhtiö Solteq Oyj:stä, sen neljästä suomalaisesta ja kolmesta ulkomaisesta tytäryhtiöstä, joilla on lisäksi yhteensä viisi tytäryhtiötä.

Solteqin päätöksenteossa ja hallinnoinnissa noudatetaan yhtiön yhtiöjärjestystä, Suomen osakeyhtiölakia ja muuta yhtiötä koskevaa lainsäädäntöä. Lisäksi yhtiö noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistyksen Hallinnointikoodia sekä NASDAQ Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Ulkomaisissa tytäryhtiöissä sovelletaan paikallisia lakeja.

Toimielinten tehtävät ja vastuut

Solteq-konsernin johtamisesta vastaavat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja, joiden

tehtävät määräytyvät Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Operatiivisesta toiminnasta konsernitasolla vastaa toimitusjohtaja konsernin johtoryhmän avustamana.

Yhtiökokous

Yhtiökokous on yhtiön ylin päättävä elin. Varsinainen yhtiökokous järjestetään kerran vuodessa hallituksen määräämänä päivänä kuuden kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Ylimääräisiä yhtiökokouksia voidaan tarvittaessa järjestää vuoden aikana. Yhtiökokous pidetään yhtiöjärjestyksen mukaisesti yhtiön kotipaikassa Vantaalla. Kutsu yhtiökokoukseen ja kokouksessa käsiteltävät asiat julkaistaan vähintään yhdessä suomenkielisessä valtakunnallisessa sanomalehdessä tai yhtiön kotisivuilla sekä julkistetaan pörssitiedotteena.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa päätetään vuosittain seuraavista asioista:

- tuloslaskelman ja taseen vahvistaminen
- vahvistetun taseen mukaisen voiton tai tappion käsittely
- vastuuvapauden myöntäminen hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
- hallituksen jäsenten määrä ja nimitys
- tilintarkastajien valinta
- hallituksen ja tilintarkastajien palkkiot
- muut kokouskutsussa mainitut asiat

Hallitus

Solteq Oyj:n hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus vastaa sille osakeyhtiölaissa ja yhtiön yhtiöjärjestyksessä määritellyistä tehtävistä. Hallituksen keskeisiin tehtäviin kuuluu vahvistaa yhtiön strategia ja budjetti sekä päättää rahoitussopimuksista ja merkittävien

omaisuuserien ostoista ja myynneistä. Hallitus seuraa yhtiön taloudellista kehitystä johdon kuukausiraporttien sekä muun johdon toimittaman informaation avulla.

Hallituksen tehtävät ja vastuut määräytyvät ensisijaisesti yhtiöjärjestyksen ja Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Hallitus vahvistaa vuosittain työjärjestyksen, johon on kirjattu hallituksen kokouskäytäntö sekä hallituksen tehtävät.

Hallituksen tehtävänä on työjärjestyksen mukaan:

- suunnata yhtiön toimintaa niin, että se tuottaa pitkällä aikavälillä mahdollisimman suuren lisäarvon siihen sijoitetulle pääomalle ottaen samalla huomioon eri sidosryhmät,
- hyväksyä toimitusjohtajan ja muun johdon kannustinjärjestelmät,
- nimittää ja erottaa toimitusjohtaja sekä päättää toimisuhteen ehdot,
- vahvistaa strategia, liiketoiminnan tavoitteet ja vuosibudjetti sekä seurata näiden toteutumista,
- hyväksyä merkittävät rahoitussopimukset ja merkittävät omaisuuserien ostot ja myynnit,
- käsitellä ja hyväksyä osavuosikatsaukset ja tilinpäätös,
- käsitellä ja hyväksyä kaikki yrityskaupat ja -järjestelyt sekä investoinnit, joiden kokonaisarvo ylittää 500 000 euroa sekä normaaliin liiketoimintaan kuulumattomat poikkeukselliset liiketapahtumat tms., joiden arvo ylittää 100 000 euroa,
- käsitellä kaikki sopimukset ja liiketaloudelliset tapahtumat yhtiön omistajien ja johtoryhmän sekä heidän lähipiirinsä ja määräysvalta-yhtiöiden kanssa,
- hyväksyä yhtiön rakenteelliset muutokset ja vahvistaa toimitusjohtajan ehdotuksesta yhtiön organisaatio,
- nimittää toimitusjohtajan suoranaudessa alaisuudessa olevat johtajat toimitusjohtajan ehdotuksesta ja päättää johtoryhmän jäsenten palkkauksen periaatteet,
- arvioida säännöllisesti omaa toimintaansa ja yhteistyötä johdon kanssa ja
- käsitellä muut asiat, jotka hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja ovat sopineet otettavaksi hallituksen käsittelyyn tai jotka muutoin kuuluvat hallituksen päätösvaltaan osakeyhtiölain, muiden lakien, yhtiöjärjestyksen tai muiden mahdollisten säännösten perusteella.

Hallituksen puheenjohtajan erityisiin tehtäviin kuuluu:

- johtaa hallituksen työskentelyä niin, että hallitus huolehtii tehtävistään mahdollisimman tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti,
- pitää yhteyttä toimitusjohtajaan säännöllisesti myös kokousten välillä yhtiön toiminnan seuraamiseksi,
- pitää yhteyttä tarvittaessa muihin hallituksen jäseniin myös kokousten välillä,
- pitää tarvittaessa yhteyttä omistajiin ja muihin sidosryhmiin ja
- vastaa hallituksen toiminnan suunnittelusta ja arvioinnista sekä toimitusjohtajan arvioinnista.

Solteqin hallitukseen kuuluu yhtiöjärjestyksen mukaan vähintään viisi ja enintään seitsemän varsinaista jäsentä. Hallituksen jäsenet valitsee yhtiökokous toimikaudeksi kerrallaan. Toimikausi alkaa valinnan suorittaneen yhtiökokouksen päätyttyä ja päättyy valintaa ensiksi seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päätyttyä. Yhtiöjärjestyksessä ei ole rajoitettu yhtiökokouksen valtaa asettaa jäseniä hallitukseen. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet sen jäsenistä on läsnä. Päätösasioiden lisäksi hallitukselle annetaan kokouksissa ajankohtaista tietoa konsernin toiminnasta, taloudellisesta tilanteesta ja riskeistä. Hallitus kokoontuu etukäteen sovitun aikataulun mukaisesti 12–14 kertaa vuodessa, minkä lisäksi hallitus kokoontuu tarvittaessa. Kaikista kokouksista pidetään pöytäkirjaa.

Vuoden 2018 varsinaisessa yhtiökokouksessa Solteqin hallitukseen valittiin viisi (5) jäsentä: Markku Pietilä (puheenjohtaja), Aarne Aktan, Eeva Grannenfelt, Kirsi Harra-Vauhkonen sekä Mika Uotila. Hallituksen jäsen Kirsi Harra-Vauhkonen erosi Solteqin hallituksesta 2.10.2018. Ylimääräisessä yhtiökokouksessa 25.10.2018 uudeksi hallituksen jäseneksi valittiin Lotta Kopra.

Hallitus kokoontui 12 kertaa ja osallistumisprosentti oli 100 %.

Monimuotoisuutta koskevat periaatteet

Hallituksen monimuotoisuuspolitiikan tarkoituksena on määritellä tavoitteet ja menetelmät, joilla saavutetaan hallituksen tarkoituksenmukainen monimuotoisuus ja edistetään hallituksen tehokasta toimintaa ryhmänä.

Hallituksen monimuotoisuus tukee yhtiön liiketoimintaa ja sen kehittämistä. Hallituksen jäsenten osaamisen, kokemuksen ja näkemysten monimuotoisuus edistää yhtiön kykyä suhtautua avoimesti innovatiivisiin ajatuksiin sekä tukea ja haastaa yhtiön toimivaa johtoa. Riittävä monimuotoisuus tukee avointa keskustelua ja itsenäistä päätöksentekoa. Monimuotoisuus edistää myös yhtiön hyvää hallinnointia ja johdon tehokasta valvontaa sekä seuraajasuunnittelua. Tarkoituksena on, että hallituksessa on kokonaisuutena katsottuna laajakantaista osaamista, kokemusta ja näkökulmia sekä tietämystä Solteqista ja sen sidosryhmistä, jotta hallitus pystyy hoitamaan erityisesti strategiaan ja riskienhallintaan liittyvät tehtävänsä tehokkaasti. Lisäksi tavoitteena on säilyttää vähemmistössä olevan sukupuolen osuus jäsenistä vähintään 1/3:ssa.

Yhtiön nykyinen hallitus on monimuotoisuustavoitteiden mukainen. Hallituksessa on edustettuna monimuotoisesti eri toimiala- ja markkinaosaaminen sekä eri ammatti- ja koulutustaustat. Hallituksen jäsenistä oli tilikauden aikana kolme miestä ja kaksi naisia, huomioiden kuitenkin että 2.10. – 25.10.2019 hallitus koostui neljästä jäsenestä, joista kolme oli miehiä ja yksi nainen.

Hallituksen tarkastusvaliokunta

Tarkastusvaliokunta seuraa konsernin tuloskehitystä, budjetoinnin laatimisperiaatteita, budjetointia, rahoitustilannetta ja riskienhallintaa. Tarkastusvaliokunnan tehtävänä on:

- yhtiön taloudellisen ja rahoitustilanteen seuranta,
- yhtiön tilinpäätösraportoinnin prosessin seuranta,
- yhtiön taloudellisen raportointiprosessin ja yrityskauppaprosessin valvonta,
- yhtiön sisäisen valvonnan, mahdollisen sisäisen tarkastuksen ja riskienhallintajärjestelmien tehokkuuden seuranta,

- yhtiön hallinto- ja ohjausjärjestelmästäan antaman selvityksen käsittely mukaan lukien siihen sisältyvän, taloudelliseen raportointiprosessiin liittyvien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestelmien pääpiirteiden kuvaus,
- tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen lakisääteisen tilintarkastuksen seuranta,
- lakisääteisen tilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön riippumattomuuden arviointi,
- tilintarkastusyhteisön oheispalvelujen tarjoamisen arviointi,
- tilintarkastajan valintaa koskevan päätösehdotuksen valmistelu,
- yhteydenpito tilintarkastajaan ja tilintarkastajan tarkastusvaliokunnalle laatimien raporttien läpikäynti sekä
- lakien ja määräysten noudattamisen arviointi.

Tarkastusvaliokuntaan kuuluu kolme jäsentä. Hallitus valitsee keskuudestaan valiokunnan jäsenet ja valiokunnan puheenjohtajan.

Jäsenillä on oltava valiokunnan tehtäväalueen edellyttämä pätevyys, ja vähintään yhdellä jäsenellä tulee olla asiantuntemusta erityisesti laskentatoimen tai kirjanpidon taikka tarkastuksen alalta.

Yhtiön toimitus- ja talousjohtaja esittelevät asiat tarkastusvaliokunnalle. Tarkastusvaliokunta voi tarvittaessa käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita ja neuvonantajia.

Valiokunnan puheenjohtaja valmistelee valiokunnan kokousten esityslistan ja päättää sen sisällöstä keskusteltuaan asiasta yhtiön johdon kanssa. Valiokunnan sihteerinä toimii talousjohtaja tai muu valiokunnan nimeämä henkilö.

Valiokunnan kokousten pöytäkirjat saatetaan hallituksen tietoon. Lisäksi valiokunnan puheenjohtaja raportoi hallitukselle valiokunnan keskeisistä havainnoista.

Valiokuntatyöskentelystä maksetaan yhtiökokouksen määrittelemä palkkio. Tarkastusvaliokunnan jäsenten on oltava riippumattomia yhtiöstä ja vähintään yhden jäsenen on oltava riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Solteq Oyj:n hallituksessa on tarkastusvaliokunta, johon kuuluvat Aarne Aktan, Markku Pietilä ja Mika Uotila. Valiokunnan puheenjohtajana toimii Mika Uotila. Valiokunnan kaikki jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä ja Aarne Aktan on riippumaton merkittävistä osakkeenomistajista.

Palkitseminen

Tarkastusvaliokunnan jäsenille on tilikauden 2018 aikana maksettu yhtiökokouksen päättämä palkkio osallistumisesta valiokunnan kokouksiin.

Toimitusjohtaja

Yhtiön hallitus nimittää toimitusjohtajan. Toimitusjohtajan tehtävänä on johtaa konsernin liiketoimintaa ja hallintoa yhtiöjärjestyksen, Suomen osakeyhtiölain ja hallituksen ohjeiden mukaan. Toimitusjohtajan tukena konsernin johtamisessa on johtoryhmä. Yhtiön toimitusjohtajana 1.1.-31.12.2018 toimi Olli Väätäinen.

Johtoryhmä

Johtoryhmä avustaa toimitusjohtajaa yhtiön operatiivisessa johtamisessa, valmistelee hallituksen ja toimitusjohtajan käsiteltäviä asioita sekä suunnittelee ja valvoo liiketoiminta-alueiden toimintaa. Konsernin johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti kuukausittain. Johtoryhmän puheenjohtajana toimii toimitusjohtaja.

Johtoryhmään kuuluivat 1.1.–18.4.2018 Olli Väätäinen (Johtoryhmän puheenjohtaja), Ilkka Brander (Core Business Solutions), Matti Djateu (Markkinointi ja PR), Kirsi Jalasaho (Henkilöstö ja IR), Antti Kärkkäinen (Talous) ja Juha Rokkanen (Digital Services ja Myynti).

Johtoryhmään kuuluivat 18.4.–31.12.2018 Olli Väätäinen (Johtoryhmän puheenjohtaja), Ilkka Brander (Core Business Solutions), Matti Djateu (Markkinointi ja PR), Kirsi Jalasaho (Henkilöstö ja Kulttuuri), Martti Nurminen (Talous ja IR) ja Juha Rokkanen (Digital Services ja Myynti).

Sisäinen tarkastus

Konsernilla ei ole erillistä sisäisen tarkastuksen organisaatiota. Sisäisen tarkastuksen käytännön toteutuksesta vastaa talousyksikkö ja toteutusta valvoo hallituksen nimittämä tarkastusvaliokunta. Tavoitteena on varmistaa yhtenäisten hallintokäytäntöjen ja laskentaperiaatteiden toteutuminen.

Tilintarkastus

Solteq Oyj:llä on yksi varsinainen tilintarkastaja ja mikäli tämä ei ole tilintarkastusyhteisö, yksi varatilintarkastaja. Tilintarkastajat valitaan tehtäväänsä toistaiseksi. Tilintarkastuksen pääasiallisena tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot Solteq-konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilikaudelta. Sen lisäksi tilintarkastajat raportoivat tarkastusvaliokunnalle ja tarvittaessa hallitukselle hallinnon ja toimintojen juoksevasta tarkastuksesta.

Yhtiön tilintarkastajana toimi vuonna 2018 tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Lotta Nurminen.

Palkitsemisen hallinnointi

Yhtiökokous päättää hallituksen ja tilintarkastuksen palkkiot. Hallitus päättää ja hyväksyy toimitusjohtajan toimsuhteen ehdot kirjallisessa sopimuksessa. Ylimmän johdon palkitsemisperiaatteista päättää yhtiön hallitus. Hallitus hyväksyy vuosittain yhtiön henkilöstön mahdolliset kannustinjärjestelmät.

Hallitus

Yhtiökokous päätti 27.3.2018, että hallituksen puheenjohtajalle maksetaan 3 000 euron kuukausipalkkio ja hallituksen jäsenille 1 500 euron kuukausipalkkio. Lisäksi päätettiin maksaa 500 euron kokouskohtainen palkkio puheenjohtajalle sekä jäsenille.

Euroclear Finland Oy:n pitämän osakerekisterin mukaan hallituksen jäsenet omistavat 15 000 kappaletta Solteq Oyj:n osakkeita 31.12.2018.

Hallituksen puheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtaja Markku Pietilälle maksettu palkkio oli 41 500 euroa vuonna 2018. Hallituksen puheenjohtaja ei kuulu yhtiön tulospalkkiojärjestelmän piiriin.

Euroclear Finland Oy:n pitämän osakerekisterin mukaan hallituksen puheenjohtaja Markku Pietilä omisti 15 000 kappaletta Solteq Oyj:n osakkeita 31.12.2018.

Toimitusjohtaja

Hallitus päättää ja hyväksyy toimitusjohtajan toimsuhteen ehdot kirjallisessa sopimuksessa. Yhtiön nykyisen toimitusjohtajan keskeiset ehdot ovat seuraavat:

- Toimitusjohtajan irtisanomisaika on 4 kuukautta.
- Toimitusjohtajasopimukseen ei sisälly erillistä erorahaa.

Toimitusjohtajan ja toimitusjohtajan sijaisen palkitseminen koostuu rahapalkasta, luontoiseduista sekä osake- ja optiopohjaisesta kannustinjärjestelmästä. Toimitusjohtajalle maksettu palkka etuineen ja korvauksineen oli ajalla 1.1.–31.12.2018 Olli Väätäiselle 287 000 euroa.

Euroclear Finland Oy:n pitämän osakerekisterin mukaan toimitusjohtaja Olli Väätäinen omisti suoraan ja määräysvallassa olevien yhtiöiden kautta 577 028 kappaletta Solteq Oyj:n osakkeita 31.12.2018.

Johtoryhmä

Muiden johtoryhmän jäsenten palkitseminen koostuu rahapalkasta, luontoiseduista ja mahdollisesta tuloksen tai osakkeen arvon kehityksen mukaan määräytyvästä vuosipalkkiosta. Palkitsemisperiaatteista päättää yhtiön hallitus.

Johtoryhmän muut jäsenet omistavat 115 857 Solteq Oyj:n osaketta 31.12.2018.

Johdon optio- ja osakepalkkiojärjestelmä

Solteq Oyj:n hallitus päätti 15.7.2016 ottaa käyttöön uuden avainhenkilöiden optio-ohjelman sekä osakepohjaisen kannustinohjelman, joiden tarkoituksena on kannustaa avainhenkilöitä pitkäjänteiseen työntekoon omistaja-arvon kasvattamiseksi ja sitouttaa avainhenkilöitä työnantajaan.

Optio-oikeuksia annetaan yhteensä enintään 1 000 000 kappaletta, ja ne oikeuttavat merkitsemään yhteensä enintään 1 000 000 yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeudet jakautuvat kolmeen sarjaan, 333 000 merkitään tunnuksella 2016A, 333 000 merkitään tunnuksella 2016B ja 334 000 merkitään tunnuksella 2016C. Osakkeiden merkintäaika on optio-oikeudella 2016A 1.1.2017 – 31.12.2019, optio-oikeudella 2016B 1.1.2018 – 31.12.2019 ja optio-oikeudella 2016C 1.1.2019 – 31.12.2019. Osakkeen merkintähinta on 3,00 euroa. Mikäli yhtiö jakaa osinkoa tai pääomaa, alennetaan optio-oikeudella merkittävän osakkeen merkintähintaa osinkojen tai jaettavan pääoman määrällä. Hallitus päätti uudesta optio-ohjelmasta varsinaisen yhtiökokouksen 16.3.2016 antaman valtuutuksen nojalla. Optio-oikeuksien ehdot ovat saatavilla yhtiön verkkosivuilta.

Osakepohjaisen kannustinjärjestelmän ansaintajaksot ovat kalenterivuodet 2016–2018. Kultakin ansaintajaksolta ohjelmaan kuuluvilla avainhenkilöillä on oikeus yhteensä enintään 70 000 yhtiön osakkeen arvoa vastaavaan palkkioon (sisältäen myös rahana maksettavan osuuden). Kokonaisuutena ohjelman suuruus voi siten vastata yhteensä enintään 210 000 yhtiön

osakkeen arvoa. Palkkiot maksetaan osakkeiden ja rahan yhdistelmänä puoliksi kumpanakin. Rahapalkkio käytetään ensisijaisesti palkkiosta aiheutuvien verojen ja veronluonteisten maksujen kattamiseksi. Osakkeet voivat olla joko uusia osakkeita tai yhtiön hallussa olevia osakkeita.

Yhtiön hallitus on päättänyt ohjelman käynnistyessä, että toimitusjohtaja ja talousjohtaja kuuluvat ohjelmaan. Hallitus voi myöhemmin päättää uusien avainhenkilöiden ottamisesta ohjelmaan. Osakepalkkio maksetaan kunkin kalenterivuoden päättymisen jälkeen seuraavan maaliskuun loppuun mennessä. Mikäli avainhenkilön työ- tai toimisuhte päättyy ennen palkkion maksamista, palkkiota ei makseta. Palkkiona maksettuja osakkeita ei saa luovuttaa rajoitusjakson aikana. Rajoitusjakso alkaa osakkeiden luovuttamisesta ja päättyy kaikkien osakkeiden osalta 1.4.2019. Yhtiöllä on oikeus päättää luovutusrajoitus ennenaikaisesti.

Entinen talousjohtaja Antti Kärkkäinen omistaa tilinpäätöspäivänä 100 000 kappaletta optiosarjoja 2016A ja 2016B, yhteensä 200 000 kappaletta. Entinen toimitusjohtaja Repe Harmanen omistaa tilinpäätöspäivänä 150 000 kappaletta optiosarjaa 2016A.

Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteet

Ylin vastuu kirjanpidosta ja varainhoidon valvonnasta kuuluu Solteq Oyj:n hallitukselle. Hallitus vastaa sisäisestä valvonnasta, ja toimitusjohtaja huolehtii valvonnan käytännön järjestämisestä ja valvonnan toimivuuden seurannasta. Liiketoiminnan ohjaus ja valvonta tapahtuvat koko konsernin kattavan raportointi- ja ennustejärjestelmän avulla. Toimitusjohtaja ja talousjohtaja toimittavat hallituksen ja johtoryhmän kokouksiin kuukausittaisiin raportteihin perustuvan katsauksen konsernin tilanteesta ja kehityksestä.

Riskienhallintajärjestelmä

Konsernin riskienhallintaa ohjaavat lain vaatimukset, omistajien liiketoiminnalle asettamat tavoitteet sekä muiden sidosryhmien odotukset. Riskienhallinnan tavoitteena on tiedostaa ja tunnistaa yhtiön toimintaan liittyvät riskit sekä varmistaa, että riskejä hallitaan asianmukaisesti liiketoimintaan liittyviä päätöksiä tehtäessä. Yhtiön riskienhallinta tukee strategisten tavoitteiden

saavuttamista ja varmistaa liiketoiminnan jatkuvuuden.

Solteq ottaa riskejä, jotka kuuluvat sen liiketoimintastrategiaan ja tavoitteisiin. Yhtiö ei ole valmis ottamaan riskejä, jotka ovat toiminnan jatkuvuuden vaarantavia tai hallitsemattomia ja jotka voivat oleellisesti vahingoittaa yhtiön toimintaa. Riskit luokitellaan liiketoiminta-, henkilöstö- ja rahoitusriskeihin sekä juridisiin ja taloudellisiin riskeihin. Riskienhallinnan avulla riskit pyritään tunnistamaan ja arvioimaan, jonka jälkeen suunnitellaan ja toteutetaan toimenpiteet kunkin riskin osalta. Toimenpiteitä voivat olla esimerkiksi riskin välttäminen, sen pienentäminen eri keinoin tai riskin siirtäminen vakuutuksin tai sopimuksin. Solteqin hallitukselle raportoidaan tarvittaessa riskienhallinnan perusteella havaitut olennaiset muutokset riskeissä ja mahdolliset uudet merkittävät riskit.

Vuonna 2018 hallitukselle raportoidut olennaisimmat riskit liittyivät yhtiön tulosekehitykseen epävarmassa yleisessä taloustilanteessa, projektiriskeihin, luotto- ja rahoitusriskeihin sekä aineettomien tase-erien arvostamiseen.

Valvontaympäristö

Solteqin sisäisen valvonnan järjestelmän tavoitteena on tukea konsernin strategian toteuttamista ja varmistaa säännösten noudattaminen. Järjestelmä perustuu konsernitason toimintamalleihin, ohjeistukseen ja prosesseihin sekä liiketoiminnan ja tukiprosessien kontroleihin. Toimintakulttuuria rakentavat hallituksen suorittama yrityksen toiminnan ohjaus ja valvonta, yritysjohton johtamistapa, yrityksen organisaatorakenne ja johtamisjärjestelmä, tietojärjestelmien tehokas hyödyntäminen sekä henkilöstön osaaminen.

Talousjohtajan alaisuudessa toimiva talousosasto on vastuussa taloudellisen raportoinnin yleisestä valvontajärjestelmästä. Toimintaa ohjaa hallituksen tarkastusvaliokunta. Konsernissa sovelletaan kansainvälisiä tilinpäätösstandardeja (IFRS).

Taloudellisen raportoinnin riskien arviointi

Taloudellisen raportoinnin tavoitteena on varmistaa, että tilinpäätökseen merkityt omaisuuserät ja velat kuuluvat yritykselle, kaikki yrityksen oikeudet ja velvoitteet käyvät ilmi tilinpäätöksestä, tilinpäätöksen erät on luokiteltu ja esitetty sekä kuvattu oikein, omaisuuserät, velat, tuotot ja kulut on kirjattu tilinpäätökseen oikeansuuruusena, kaikki raportointikauden tapahtumat sisältyvät kirjanpitoon, kirjanpitoon merkityt tapahtumat ovat tosiasiallisia tapahtumia ja omaisuuserät on turvattu. Riskienhallintaprosessiin kuuluu taloudelliseen raportointiin liittyvien riskien tunnistus ja analysointi vuosittain. Lisäksi kaikki uudet riskit pyritään analysoimaan ja raportoimaan heti kun ne on tunnistettu. Olennaisimmat taloudellisen raportoinnin luotettavuuden riskialueet liittyvät konsernin harjoittama liiketoiminnan laatu ja laajuus huomioiden liikevaihdon tuloutukseen, luottotappioriskien tunnistamiseen, tuotekehitysmenojen aktivointiin, omaisuuserien testaukseen (sisältäen liikearvon, aktivoidut tuotekehitysmenot ja keskeneräiset hankkeet) ja laskennallisiin veroihin.

Valvontatoimet

Taloudellisen raportoinnin oikeellisuus ja luotettavuus varmistetaan noudattamalla konsernin menettelyohjeita. Taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistavia kontroleja ovat esimerkiksi kirjanpidon tapahtumiin liittyvät kontrollit, laatimisperiaatteiden valintaan ja niiden noudattamiseen liittyvät kontrollit, tietojärjestelmäkontrollit sekä väärinkäytöksiin liittyvät kontrollit.

Liikevaihdon tuloutus perustuu vaadittujen myyntidokumenttien olemassaoloon. Liikearvojen alentumistestaus tehdään vuoden viimeisellä neljänneksellä. Lisäksi viitteitä arvonalentumisista seurataan jatkuvasti. Tietojärjestelmät tukevat mm. konsernin hyväksymisvaltuuksien noudattamista. Solteqin kulurakenteesta henkilöstökulut muodostavat valtaosan. Henkilöstökulujen toteumia ja ennusteita seurataan ja ennusteita päivitetään säännöllisesti hyvinkin yksityiskohtaisella tasolla. Liiketoiminnan tuloksia ja vuositavoitteiden saavuttamista tarkastellaan kuukausittain johtoryhmän ja hallituksen kokouksissa. Johdon ja hallituksen kuukausiraportointi sisältää sekä toteuma- että ennustetiedot verrattuna tavoitteisiin ja aikaisempien kausien toteumiin.

Solteq on strategiansa mukaisesti täydentänyt orgaanista kasvuaan kohdennetuilla yritysostoilla. Yritystohankkeita toteutettaessa pyritään noudattamaan asianmukaista huolellisuutta sekä hyödyntämään yhtiön sisäistä ja ulkoista osaamista suunnitteluvaiheessa (esimerkiksi due diligence) ja haltuunottovaiheessa.

Viestintä ja tiedotus

Johdon raportoinnin tavoitteena on tuottaa oikea-aikaista ja olennaista tietoa päätöksentekoa varten. Talousosasto ohjeistaa koko organisaatiolle kuukausiraportoinnin yleisperiaatteet sekä vastaa budjetointiin ja ennustamiseen liittyvistä raportoinnin erityisohjeista. Talousosasto jakaa sisäisesti säännöllisesti tietoa taloudelliseen raportointiin liittyvistä prosesseista ja käytännöistä, joiden avulla henkilöstö suorittaa sisäisen valvonnan tehtävänsä. Talousosasto myös järjestää tarpeen mukaan kohdennettua koulutusta muulle organisaatiolle taloudelliseen raportointiin liittyvistä käytännöistä ja niiden muutoksista. Sijoittajaviestintä ylläpitää yhdessä talousosaston kanssa taloudellisen tiedon julkaisemista koskevia ohjeita.

Seuranta

Seurannalla tarkoitetaan prosessia, jonka avulla Solteqin sisäisen valvonnan järjestelmää ja sen suorituskykyä arvioidaan pitkällä aikavälillä. Oma toimintaa seurataan Solteqissa jatkuvasti myös erillisten arviointien, kuten tilintarkastusten sekä muiden ulkoisten arviointien avulla. Solteqin johto seuraa sisäistä valvontaa osana normaalia johtamistyötä. Liiketoimintajohdon vastuulla on varmistaa, että toiminta noudattaa soveltuvia lakeja ja määräyksiä. Talousosasto seuraa taloudellisen raportoinnin prosessien ja valvonnan noudattamista. Talousosasto seuraa myös ulkoisen ja sisäisen talousraportoinnin oikeellisuutta. Hallitus arvioi ja varmentaa Solteqin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisuuden ja tehokkuuden. Solteqin sisäistä valvontaa arvioi myös yhtiön tilintarkastaja. Tilintarkastaja tarkastaa ulkoisen vuositalousraportoinnin oikeellisuuden. Osana juoksevaa tilintarkastusta suoritettu prosessitarkastus kohdistuu osaltaan tyypillisiin taloudellisen raportoinnin oikeellisuuden varmistaviin kontroleihin. Olennaisimmat tilintarkastussuunnitelman mukaiset prosessitarkastuksen havainnot ja toimenpidesuosituksat raportoidaan tarkastusvaliokunnalle.

Sisäpiirihallinto

Solteq Oyj noudattaa 3.7.2016 voimaan tullutta Nasdaq Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Markkinoiden väärinkäyttöasetuksen (MAR) mukaisiksi johtohenkilöiksi yhtiössä on määritelty hallituksen ja johtoryhmän jäsenet sekä eräät muut työtehtäviensä perusteella johtohenkilö –kriteerin täyttävät. Johtohenkilö ei saa käydä kauppaa Solteq Oyj:n osakkeilla 30 päivää ennen tulosjulkistuksia. Johtohenkilöiden ja heidän lähipiirinsä on ilmoitettava yhtiölle ja Finanssivalvonnalle jokaisesta heidän omaan lukuunsa tehdystä yhtiön rahoitusvälineisiin liittyvästä liiketoimesta. Yhtiön on puolestaan julkistettava kyseiset tiedot pörssitiedotteena. Tahot, joilla on pääsy tiettyyn sisäpiiritietoon, merkitään hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon. Hankekohtaiseen sisäpiiriluetteloon merkitty ei saa käydä kauppaa sinä aikana, kun hänet on merkitty luetteloon.

Solteqin hallitus 31.12.2018



Markku Pietilä,
hallituksen puheenjohtaja

Syntymävuosi: 1957
Koulutus: DI, MBA
Päätoimi: toimitusjohtaja, Kymiring Oy
Keskeinen työkokemus: hallituksen puheenjohtaja, Profiz Business Solution Oy; johtotehtävät, Componenta Oyj
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 2008
Yhtiöstä riippumaton jäsen.



Eeva Grannenfelt

Syntymävuosi: 1958
Koulutus: KTM, CEFA
Päätoimi: managing partner, Grannenfelt Finance Oy
Keskeinen työkokemus: yli 30 vuoden kokemus finanssisektorilta sekä pankeista ja vakuutusyhtiöistä
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 2015
Yhtiöstä riippumaton jäsen.



Mika Uotila

Syntymävuosi: 1971
Koulutus: KTM
Päätoimi: toimitusjohtaja, Sentica Partners Oy
Keskeinen työkokemus: sijoitusjohtaja ja osakas, Sentica Partners Oy; johtotehtävät, Sonera Oy; hallituksen puheenjohtaja, Func Food Group Oy
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 2015
Yhtiöstä riippumaton jäsen



Aarne Aktan

Syntymävuosi: 1973
Koulutus: KTK
Päätoimi: toimitusjohtaja, Synlab Oy
Keskeinen työkokemus: toimitusjohtaja, Pihlajalinna Oyj; toimitusjohtaja, Talentum Oyj; johtotehtävät, Quartal Oy
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 2015
Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista riippumaton jäsen.



Lotta Kopra

Syntymävuosi: 1980
Koulutus: KTM
Päätoimi: yrittäjä, sijoittaja
Keskeinen työkokemus: perustaja ja hallituksen puheenjohtaja, Magenta Advisory Oy; johtotehtävät, BearingPoint Ltd
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 2018
Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista riippumaton jäsen.

Solteqin johtoryhmän kokoonpano

31.12.2018



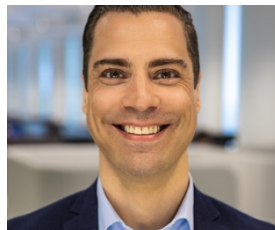
Olli Väättäinen

Syntymävuosi: 1966
Koulutus: KTM
Päätoimi: CEO, Solteq Oyj
Keskeinen työkokemus: Kotipizza Group Oyj
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.4.2017
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: –



Matti Djateu

Syntymävuosi: 1975
Koulutus: –
Päätoimi: CDO
Keskeinen työkokemus: Scotch & Soda, Dentsu Aegis Network, Wrangler Europe
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 16.6.2017
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: –



Martti Nurminen

Syntymävuosi: 1979
Koulutus: KTM
Päätoimi: CFO
Keskeinen työkokemus: CFO, Affecto, (2016–2017); Finance Director, Johnson Controls (2013–2015); Group Controller, IBM Global Technology Services, Europe (2011–2012)
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 18.4.2018
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: –



Ilkka Brander

Syntymävuosi: 1976
Koulutus: YTK, MBA
Päätoimi: EVP – Core Business Solutions
Keskeinen työkokemus: S-Verkkopalvelut Oy (2011–2016), SOK Käyttötavarakauppa (2009–2011), Sokos-ketju (2005–2009)
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 22.11.2016
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen jäsen, SGN Group; hallituksen jäsen, Saarioinen Oy



Kirsi Jalasaho

Syntymävuosi: 1974
Koulutus: KTM
Päätoimi: VP, Henkilöstö ja yrityskulttuuri
Keskeinen työkokemus: VP, markkinointi ja IR, Solteq Oyj; talousjohtaja, Descom Oy
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 3.4.2017
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen jäsen, Jyväsk-Parkki Oy; Keski-Suomen aluejohtokunnan jäsen, Teknologiateollisuus ry



Juha Rokkanen

Syntymävuosi: 1969
Koulutus: BBA
Päätoimi: EVP – Digital Services
Keskeinen työkokemus: CEO, inPulse Works (2016–2017); Managing Director, Innofactor Finland (2006–2013); Sales Director, WM-Data Novo Oyj (2003–2006)
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 12.6.2017
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: –

SOLTEQ

Solteq Oyj

Karhumäentie 3 (5. kerros)
01530 Vantaa