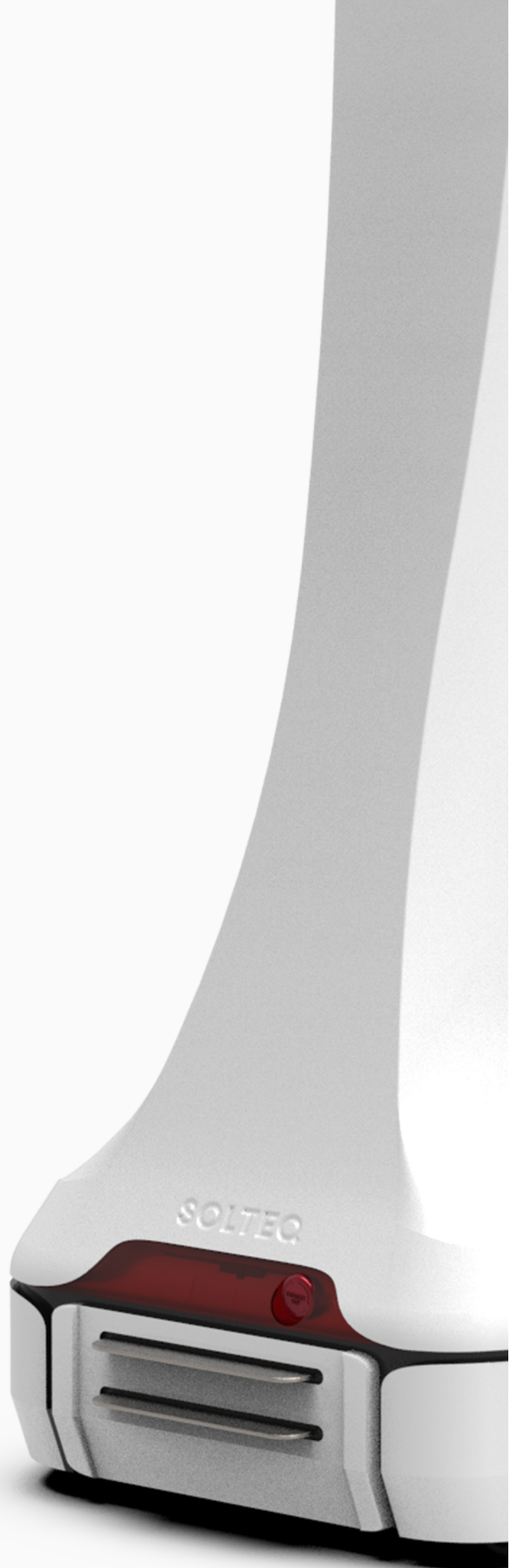


SOLTEQ

Vuosikertomus 2019





Vuosikatsaus 2019

Sisällysluettelo

Vuosikatsaus 2019

Solteq lyhyesti	4
Toimitusjohtajan katsaus	6
Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista	
Vastuullinen toimintatapa Solteqissa	9
Sosiaalinen vastuu	13
Tietosuoja ja tietoturva	16
Korruption ja lahjonnan torjunta	18
Ympäristövastuu	20

Taloudellinen katsaus 2019

Hallinnointi	
Tietoa sijoittajille	24
Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä	25
Hallitus	35
Johtoryhmä	36
Hallituksen toimintakertomus	39
Konsernin tunnusluvut	48
Tilinpäätös	52

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



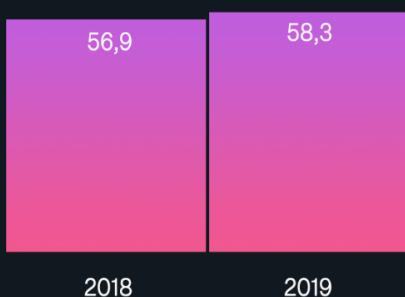
597

Henkilöstön lukumäärä keskimäärin tilikauden aikana



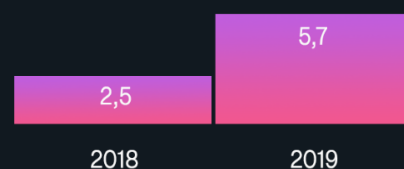
58,3 MEUR

Liikevaihto



5,7 MEUR


Liikevoitto



3,9 MEUR

Investoinnit tuotekehitykseen



A portrait of Olli Väätäinen, a middle-aged man with short, light-colored hair, wearing a dark grey textured blazer over a light blue checkered button-down shirt. He is looking slightly to the right of the camera with a neutral expression. The background is a blurred office interior with a window on the right side.

”Kansainvälinen liiketoiminta sekä tuloksellinen innovointi ovat kasvustrategiamme merkittävä osa ja ne kuuluivat vuoden 2019 prioriteetteihimme.”

Toimitusjohtaja Olli Väätäinen

Kansainvälisen liiketoiminnan kasvun ja innovoinnin vuosi 2019

Konsernin liiketoiminta kasvoi hieman ulkomaisten tytäryhtiöiden vetämänä ja kannattavuus parani: Solteq-konsernin liikevaihto oli 58,3 miljoonaa euroa, liikevoitto 5,7 miljoonaa euroa ja oikaistu liikevoitto 3,5 miljoonaa euroa. Kasvua edellisvuoteen verrattuna oli 2,5 % liikevaihdon, 131,6 % liikevoiton ja 13,7 % oikaistun liikevoiton osalta.

Omien ohjelmistotuotteiden ja -palveluiden kehittämiseen investoitiin 3,9 miljoonaa euroa. Tuotekehitys painottui Utilities-liiketoiminnan järjestelmiin, Point-of-Sale -ohjelmistoon ja autonomiseen robotiikkaan. Vuoden 2019 aikana Utilities-liiketoiminta kasvoi 25 %, uuden Point-of-Sale -ratkaisun ensimmäiset asiakastoimitukset käynnistyivät ja autonomisen robotiikan saralla Solteq Retail Robot -tuotetta testattiin aidossa myymäläympäristössä yhdessä S-Ryhmän kanssa. Joulukuussa 2019 Solteq Retail Robot palkittiin parhaana potentiaalisena innovaationa Quality Innovation Award -kilpailussa.

Yhtiön omat ohjelmistotuotteet ja niihin liittyvät palvelut muodostivat noin kolmasosan ja digitaaliset palvelut noin kaksi kolmasosaa konsernin liikevaihdosta. Lokakuussa 2019 tiedotimme konsernin segmenttirakenteen uudistamisesta, jonka myötä liiketoiminnot jaettiin yhtiön omiin tuotteisiin perustuvaan liiketoimintaan (Solteq Software) sekä päämiestuuotteisiin perustuviin IT-asiiantuntijapalveluihin (Solteq Digital). Vuoden 2020 alusta voimaan astunut segmenttirakenne vastaa entistä paremmin yhtiön liiketoimintarakennetta ja ansaintamallia sekä edesauttaa liiketoiminnan johtamista.

Yhtiön liikevaihto Suomessa ei kasvanut edellisvuoteen verrattuna. Tähän vaikutti keskeisesti muutaman merkittävän asiakashankkeen käynnistymisen siirtyminen vuodenvaihteeseen. Lisäksi yhtiöllä on jo useamman vuoden kestänyt, poikkeuksellisen haastava asiakasprojekti, jonka toimitus keskeytyi puoleksi vuodeksi ja käynnistyi uudelleen vuoden 2019 aikana. Nämä asiakashankkeiden siirtymiset vaikuttivat merkittävästi siihen, etteivät kaikki odotukset Suomen liikevaihdon ja -voiton kehityksestä täyttyneet toisen vuosipuoliskon osalta.

Kansainvälinen liiketoiminta sekä tuloksellinen innovointi ovat kasvustrategiamme merkittävä osa ja ne kuuluivat vuoden 2019 prioriteetteihimme. Ulkomaisten tytäryhtiöidemme toiminta kehittyi vahvasti kuluneen vuoden aikana digitaalisten palveluiden vetämänä. Ulkomaisten tytäryhtiöiden liikevaihto kasvoi organisesti 26 % edellisvuoteen verrattuna ja muodosti 21 % koko konsernin liikevaihdosta.

Yhtiön digitaaliset palvelut koostuivat pääosin suurille ja keskisuurille asiakkaille toimitetuista verkkokauppajärjestelmistä, tiedonhallinnan ratkaisuista ja operatiivisista järjestelmistä. Verkkokauppajärjestelmiemme kysyntä säilyi tasaisena. Kysyntä kasvoi selvästi tiedonhallinnan ratkaisuiden osalta, ja erityisen merkittävää kasvu oli Microsoft-pohjaisten operatiivisten järjestelmien alueella.

Vuonna 2020 yhtiö jatkaa kansainvälisen liiketoiminnan ja omien pilvipohjaisten ohjelmistotuotteiden ja -palveluiden kehittämistä sekä panostuksia valittuihin päämiestuuotteisiin. Osana strategiaa vuoden 2019 päätteeksi toteutettiin liiketoimintakauppa, jonka myötä Solteqin SAP ERP -liiketoiminta siirtyi Enfo Oyj:lle 1.1.2020 alkaen. Kaupan myötä Solteq Digitalin operatiivisten järjestelmien toimitukset ovat entistä enemmän keskittyneet Microsoft-pohjaisiin ratkaisuihin.

Liiketoimintamme näkymät ovat säilyneet ennallaan. Yhtiö on organisoitunut uuden segmenttijaon mukaisesti vuoden alusta lähtien. Tehty muutos mahdollistaa toiminnan tehostamisen edelleen ja odotamme tehtävien toimenpiteiden vaikuttavan positiivisesti kuluvan tilikauden tulokseen. Omaan

tuotekehitykseen tehdyt investoinnit ovat alkaneet realisoitumaan onnistuneina asiakastoimituksina, ja ennustamme toimialakohtaisten tuotteidemme jatkavan positiivisella kaupallisella kehityspolullaan.

Olli Väätäinen
Toimitusjohtaja



Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista 2019

Vastuullinen toimintatapa Solteqissa

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.

Solteqin tavoitteena on edistää digitalisaatiota vastuullisesti. Yhtiö toimii Suomessa, Ruotsissa, Norjassa, Tanskassa, Puolassa sekä Iso-Britanniassa 600 osaajan voimin. Vastuullisesti tuotetut ratkaisut sekä eettisyys palveluntarjoajana, työnantajana, yhteistyökumppanina ja yhteiskunnallisena toimijana ovat edellytys menestyksekkäälle liiketoiminnalle ja vahvoille sidosryhmäsuhteille.

Solteqin vastuullisen toimintatavan ohjeistus perustuu yhtiönliiketoimintaperiaatteisiin sekä lahjonnan ja korruption torjunnan, henkilöstöhallinnon, kestävän kehityksen ja ympäristövastuun sekä tietoturvan ja tietosuojan toimintaperiaatteisiin. Yhtiön sisäisten ohjeistusten lisäksi toimintaa ohjaavat paikallinen lainsäädäntö, eri viranomaisten antamat säännökset ja ohjeet, muut yhtiötä velvoittavat säännöt, standardit sekä kansainväliset eettisen liiketoiminnan, ihmisoikeuksien ja yhteiskuntavastuun periaatteet.

Olennaiset vastuullisuuden osa-alueet

Solteq on määritellyt yritys vastuun keskeisimmät osa-alueet perustuen liiketoiminnan taloudellisiin, sosiaalisiin ja ympäristöön liittyviin vaikutuksiin. Lisäksi yhtiö arvioi yritys vastuuta toimialakohtaisten kehityssuuntien ja ilmiöiden näkökulmasta.

Solteqin vastuullinen toimintatapa keskittyy neljään osa-alueeseen:

- sosiaaliseen vastuuseen,
- tietosuojaan ja tietoturvaan,
- korruption ja lahjonnan torjuntaan sekä
- ympäristövastuuseen.

Solteqin toiminnan kannalta olennaisia vastuullisuuden osa-alueita ovat erityisesti henkilöstön hyvinvointiin liittyvät asiat sekä tietojen luottamuksellisuuden ja tietojärjestelmien integriteetin turvaaminen. Yhtiöllä on nollatoleranssi lahjontaan ja korruptioon sekä tavoitteena osaltaan varmistaa kestävä kehitys ja ympäristövastuun toteutuminen yhtiön toiminnan laajuus ja luonne huomioiden.

Sidosryhmät

Solteqin tärkeimmät sidosryhmät ovat henkilöstö, asiakkaat, yhteistyökumppanit, omistajat sekä viranomaiset. Toiminnan vaikutuksia näihin sidosryhmiin on arvioitu kattavasti vastuullisuuden periaatteita laadittaessa. Vastuullisten toimintatapojen toteutumisesta ja kehittämisestä käydään aktiivista vuoropuhelua eri sidosryhmien kanssa.

Vastuullisuus asiakassuhteissa

Solteq auttaa asiakkaitaan löytämään heidän käyttötarpeisiinsa soveltuvia, teknologisesti nykyaikaisia ja tietoturvallisia ratkaisuja. Asiakastytyväisyyttä seurataan aktiivisesti. Vuonna 2019 yhtiö kehitti systemaattisesti ja luotettavasti tietoa tuottavan menetelmän asiakastytyväisyyden seurantaan. Tällä pyritään EFQM-mallin (European Foundation for Quality Management) mukaisesti tukemaan tietoon perustuvaa johtamista ja vastuullisuuden toteutumista asiakassuhteissa. Ensimmäiset uuden seurantamenetelmän mukaiset asiakastytyväisyytystutkimukset käynnistyivät vuoden 2020 alussa.

Asiakashankkeiden laadunhallinnan periaatteet on määritelty Solteqin laatusuunnitelmassa. Laadun suunnitteluun, varmistukseen, valvontaan ja parantamiseen liittyvien ohjeiden tavoitteena on turvata asiakashankkeiden korkealaatuinen toteutus sekä sovittujen tavoitteiden saavuttaminen.

Yrityskansalaisuus

Solteq on vastuullinen yrityskansalainen. Yhteisöllisyys ja yhteiskunnallinen toiminta toteutuvat erilaisina hankkeina yhtiön arjessa. Yhteistyö korkeakoulujen kanssa takaa opiskelijoille sujuvan siirtymän työelämään. Mukanaololla teknologiateollisuuden My Tech -ohjelmassa puolestaan pyritään innostamaan kouluikäisiä lapsia ja nuoria ICT-alalle. Lisäksi Solteq osallistuu henkilöstön sydäntä lähellä oleviin hyväntekeväisyyspaukuihin, joista esimerkkinä jo toisena vuonna peräkkäin Tampereella järjestetty mittava verenluovutustapahtuma yhteistyössä SPR:n kanssa.

Riskienhallintajärjestelmä

Konsernin riskienhallintaa ohjaavat lain vaatimukset, eri viranomaisten antamat säännökset ja ohjeet, muut yhtiötä velvoittavat säännöt ja standardit, 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.

Riskienhallinnan avulla pyritään varmistamaan, että yhtiön liiketoimintaan vaikuttavat riskit tunnistetaan, niihin vaikutetaan ja niitä seurataan. Varmistaakseen vastuullisen toimintatavan toteutumisen, yhtiö on tunnistanut ja systemaattisesti seuraa osa-alueita, kuten:

- henkilöstöön ja työntekoon liittyvät riskit liittyen esimerkiksi syrjintään, työoloihin ja tasavertaiseen palkkaukseen,
- tietoturvaan ja yksityisyyden suojaan liittyvät riskit, erityisesti henkilötietoihin kohdistuva tietojen kalastelu, murrot tai muu henkilötietojen vuotaminen,
- korruptioon tai lahjontaan liittyvät riskit, erityisesti liittyen toimitusketjuun sekä asiakassuhteisiin,
- yhtiön maineeseen ja sidosryhmien luottamukseen vaikuttavat riskitekijät, kuten yhtiön tai sen yhteistyökumppanien toimintaan liittyvät muutokset, onnettomuudet, ympäristöä ja henkilöstöä koskevat kriisitilanteet sekä yhtiötä koskeva negatiivinen julkisuus. Yhtiö on varautunut viestimään kriisi-, poikkeus- ja häiriötilanteissa oikea-aikaisesti ja selkeästi säilyttääkseen sidosryhmien luottamukseen yhtiöön. Yhtiöllä on ajantasainen kriisiviestinnän suunnitelma, ja kriisiviestinnän valmiuksiin on panostettu järjestämällä kriisiviestinnän koulutusta henkilöstölle.

Vastuullisuuden johtaminen

Yritysvastuuasioita käsitellään säännöllisesti Solteqin johtoryhmässä ja hallituksessa. Yritysvastuun raportoinnista vastaa yhtiön toimitusjohtaja.

Solteq on sitoutunut EFQM-mallin (European Foundation for Quality Management) mukaiseen säännölliseen itsearviointiin sekä jatkuvaan kehitystyöhön osana johtamista. Vuonna 2019 yhtiön johto aloitti kuukausittaisen, EFQM-mallin mukaisen työskentelyn, jonka tavoitteena on edistää erilaisia johtamiseen ja laatuun liittyviä asioita. Myös vastuullisuuden ja kestäväen kehityksen osa-alueita viedään eteenpäin osana EFQM:ia.



Sosiaalinen vastuu

Sosiaalinen vastuu

Henkilöstö ja ihmisoikeudet

Osaava, motivoitunut ja hyvinvoiva henkilöstö ovat Solteqin menestyksen perusta. Siksi yhtiön toiminta rakentuukin mahdollisimman pitkälti työntekijöiden ehdoilla, tavoitteena hyvä työntekijäkokemus ja sen myötä positiivinen asiakaskokemus.

Solteq on käynnistänyt vuoden 2019 aikana yhtiön arvojen tunnistamiseen ja kirkastamiseen liittyvän hankkeen, johon on osallistunut koko yhtiön henkilöstö. Yhtiön arvot julkaistaan vuoden 2020 aikana.

ICT-toimiala kehittyy nopeasti, ja Solteqilla työskentelevät asiantuntijat haluavat kehittää osaamistaan jatkuvasti. Tämän tukemiseksi henkilöstölle tarjotaan koulutusmahdollisuuksia säännöllisesti. Vuonna 2019 yhtiö otti käyttöön uuden verkkokoulutusportaalin, jonka ansiosta eri paikkakunnilla Suomessa ja muissa maissa työskentelevä henkilöstö koulutettiin tehokkaasti muun muassa tietosuojan ja -turvan sekä kriisiviestinnän osalta. Lisäksi vuoden aikana toteutettiin LEAN-toimintatapakoulutuksia, tiiminvetäjien johtamistaitokoulutuksia sekä satoja teknologiakoulutuksia niin ulkopuolelta ostettuina palveluina kuin sisäisen tiedon jakamisen keinoin.

Työhyvinvointia johdetaan osana liiketoimintaa. Työhyvinvointia tukevat muun muassa joustavat työajat sekä liikunta- ja kulttuuritempaukset niin vapaa-ajalla kuin työn ohessa. Edellisenä vuonna aloitettu hyvinvointivalmennus-pilottihanke saatiin päätökseen vuonna 2019. Pilottihankkeessa mitattiin työntekijöiden kuormittumista ja palautumista sekä tarjottiin henkilökohtaiset suunnitelmat hyvinvoinnin lisäämiseksi. Tulokset osoittivat valmennuksen vaikuttaneen positiivisesti osallistujien työssä jaksamiseen ja palautumiseen.

Kasvavassa ja kehittyvässä yhtiössä onnistunut rekrytointi on strategisesti tärkeässä roolissa. Vuonna 2019 yhtiö rekrytoi 93 uutta työntekijää (121). Henkilöstön vaihtuvuus on kolmatta vuotta laskeva 12 % (15). Työntekijöiden vilkas liikkuminen on tyypillistä toimialan työmarkkinalle. Keskeisin henkilöstöön liittyvä riski on osaavan ja kulttuurisesti yhteensopivan työvoiman saatavuus.

Henkilöstön tyytyväisyyttä mitataan kolmesti vuodessa tehtävillä kyselyillä. Tutkimustuloksia hyödynnetään paitsi yrityskohtaisten kehityshankkeiden priorisoinnin apuna, myös tiimien esimiestyön tukena. Vuonna 2019 työnantajan suosittelu -kyselytutkimuksessa siirryttiin käyttämään uutta eNPS-mittaria. Tutkimuksen mukaan solteqlaisten tyytyväisyys työnantajaa kohtaan on säilynyt samalla hyvällä tasolla (27) kuin edellisvuonna – huomioiden mittariston muutoksen aiheuttama epätarkkuus. Vuonna 2018 työnantajan suositeltavuus oli keskimäärin 4,14 asteikolla 1–5.

Työnantajana Solteq pyrkii olemaan joustava sekä tasa-arvoisuutta ja monimuotoisuutta arvostava. Työntekijöitä kohdellaan tasavertaisesti ja -arvoisesti sukupuolesta, etnisyydestä, uskonnosta, iästä ja muista vastaavista tekijöistä riippumatta. Ohjelmistoyritykselle poikkeuksellisesti Solteqilla on laaja ikäjakauma: työssä viihtyvät niin koulunpenkiltä tulevat nuoret kuin eläkeiän saavuttavat ammattilaiset. Henkilöstön keski-ikä oli 40,4 vuotta (40,2). Naisia solteqlaisista oli 22 % (23).

Solteq kunnioittaa kansainvälisesti hyväksytyjä ihmis- ja työoikeuksia. Turvallista ja terveellistä työympäristöä ylläpidetään kaikille työntekijöille. Solteqin henkilöstöhallinnon perusperiaatteet on kirjattu henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaan sekä työsuojelun ja työterveyshuollon toimintasuunnitelmiin. Yhtiön näkemyksen mukaan sen omassa toiminnassa ei ole merkittäviä ihmisoikeuksien rikkomiseen liittyviä riskejä. Mahdolliset ihmisoikeuksiin liittyvät riskit kohdistuvat Solteqin toimitusketjuun. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan valitsemalla yhteistyökumppanit huolellisesti sekä velvoittamalla

yhteistyökumppanit sitoutumaan Solteqin laatimiin vastuullisuusperiaatteisiin tai sitä vastaaviin vastuullista toimintatapaa koskeviin periaatteisiin.



Tietosuoja ja tietoturva

Tietosuoja ja tietoturva

Tietojen luottamuksellisuus ja tietojärjestelmien integriteetti ovat yhtiön tietoturvatyön keskiössä. Solteqille on ensiarvoisen tärkeää turvata sidosryhmien yksityisyyden suoja ja luottamuksellinen tiedon käsittely.

Yhtiön tietoturvakäytänteiden, valvontajärjestelmien, riskienhallinnan sekä toiminnan sääntelynmukaisuuden tason ja maturiteetin kehittämistä jatkettiin vuonna 2019. Joulukuussa Solteqin yhtiötason IT-toiminnoille myönnettiin ISO/IEC 27001 -tietoturvasertifikaatti. Sertifiointin suoritti KPMG IT Sertifiointi Oy. ISO/IEC 27001 -sertifiointi edellyttää, että yhtiö kehittää jatkuvasti tietoturvan ja tietosuojan tasoa.

Solteq kehitti oman tietoturvan hallintajärjestelmän (Information Security Management System) osana ISO/IEC 27001 -sertifiointihanketta. Uuden tietoturvan hallintajärjestelmän avulla yhtiö pyrkii hallitsemaan kokonaisvaltaisesti muun muassa yhteistyötahoihin, toimintatapoihin, immateriaalioikeuksiin sekä henkilötietojen suojaan liittyviä riskitekijöitä.

Henkilötietojen osalta Solteq toimii markkinassa sekä rekisterinpitäjän että henkilötietojen käsitelijän roolissa. Yhtiön tietosuojakäytännöt ovat julkisesti saatavilla. Solteq käsittelee henkilötietoja lainsäädännön vaatimalla tavalla ja kerää vain kunkin käyttötarkoituksen kannalta tarpeellisia henkilötietoja.

Solteq myös antaa asiakkailleen asianmukaisiin teknisiin ja organisatorisiin toimenpiteisiin liittyviä ohjeita, joilla osaltaan edistetään yksityisyyden suojaa yhteiskunnassa. Vuonna 2019 Solteq on edelleen panostanut tietosuojan kehittämiseen hallinnoimissaan järjestelmissä ja IT-projekteissa sekä kouluttanut henkilöstöä tietosuoja-asetuksen vaatimuksista. Tietoturvauhkien torjunnasta ja viestinnästä huolehditaan vuonna 2019 vakiintuneella tietoturvailmoitusprosessilla (Security Incident Reporting, SIR), jossa asiaan liittyvät osapuolet saavat tiedon uhkaavasta tai toteutuneesta tietoturvatapahtumasta. Tällä pyritään vastaamaan mahdollisiin uhkiin oikea-aikaisesti ja tehokkaasti.

Solteqin henkilökunta saa opastuksen tietoturvallesiin toimintatapoihin jo perehdytyksen yhteydessä. Koko henkilökunnan kattavat laajennetut tietosuoja- ja tietoturvakoulutukset otettiin käyttöön keväällä 2019, ja ne tulivat kalenterivuoden kuluessa osaksi henkilökunnan koulutusportfoliota. Tietoturva- ja tietosuojakoulutuksen suoritti vuoden 2019 aikana noin 60 % koko henkilöstöstä. Koulutussisällöt päivitetään vuonna 2020.

Solteqissa tietoturvasta ja tietosuojasta vastaavat tehtäviin nimitetyt IT-johtaja ja tietosuojavastaava sekä tietoturvatiimi.

Korruption ja lahjonnan torjunta

Korruption ja lahjonnan torjunta

Solteq ei hyväksy lahjontaa tai korruptiota missään muodossa. Kaikessa toiminnassa edellytetään lahjonnan vastaisten ja läpinäkyvän liiketoiminnan periaatteiden noudattamista.

Solteq valitsee liikekumppaninsa huolellisesti, ja kaikki maksut on hyväksyttävä asianmukaisesti ennalta määritellyn vaiheistetun hyväksyntäprosessin mukaisesti sekä kirjattava kirjanpitoon. Yhtiö ei maksa tai hyväksy kyseenalaisia etuja. Kaikista annetuista tai saaduista eduista on voitava raportoida avoimesti kaikille. Yhtiö on sitoutunut läpinäkyvyyteen kaikissa liiketoimissa.

Solteqin hallitus on hyväksynyt yhtiön lahjonnan ja korruption vastaisen politiikan ja sen sisältämät periaatteet vuonna 2016. Poliittikka täydentää Solteqin liiketoiminnan periaatteita (Code of Conduct), ja se sisältää kattavan ohjeistuksen lahjonnan ja korruption vastaiseen toimintaan. Lisäksi Solteq edellyttää toimittajiansa sitoutumaan yhtiön laatimiin Toimittajan vastuullisuusperiaatteisiin tai sitä vastaaviin vastuullista toimintatapaa koskeviin periaatteisiin.

Solteqin sidosryhmät ovat pääsääntöisesti kansainvälisiä ja pohjoismaisia toimijoita. Yhtiön liiketoiminta kohdistuu alueille, joissa korruption ja lahjonnan riski on lähtökohtaisesti matala. Solteq arvioi yhteistyökumppaniin perustuvaa riskiä tapauskohtaisesti ja vaatii tarvittavia lisäselvityksiä, mikäli yhteistyökumppanin riskiarvio tätä edellyttää.

Solteqilla on käytössään sisäinen raportointikanava, joka mahdollistaa anonyymien ilmoittamisen väärinkäytösepäilyjen osalta. Solteq on sitoutunut käsittelemään kaikki ilmoitukset luottamuksellisesti ja määräämuotoisen prosessin mukaisesti. Lisäksi Solteqille on ensiarvoisen tärkeää ilmoittajan turvallisuuden suojaaminen. Vuoden 2019 aikana ei vastaanotettu yhtään väärinkäytösepäilyä.



Ympäristövastuu

Ympäristövastuu

Solteq huomioi ympäristönäkökulmat kaikessa toiminnassaan ja edistää toiminnassaan kestäviä valintoja. Toimintaa ympäristönäkökulmien huomioimiseksi ohjaa Solteqin kestävä kehitys ja ympäristövastuun politiikka. Yhtiön ympäristövaikutukset muodostuvat lähinnä toimistojen ja konesalien energiankulutuksesta. Lisäksi matkustamisesta, työvälineistä ja toimistokalusteista aiheutuva ympäristökuormitus huomioidaan arjen valinnoissa sekä hankinnoissa.

Solteqin liiketoiminnan osalta ei ole tunnistettu merkittäviä ympäristöriskejä. Näin ollen ympäristövastuullisuuteen liittyvää riskienhallintaa ei aktiivisesti harjoiteta.

Vihreät valinnat osana työarkea

Solteq tekee parhaansa vähentääkseen toimitiloista ja työvälineistä aiheutuvaa ympäristökuormitusta sekä lisätäkseen materiaalien kierrätystä. Toimitilavalinnoissa yhtiö suosii nykyaikaisia, energiatehokkaita ja terveitä tiloja. Vantaan Aviapoliksessa sijaitseva pääkonttori on rakennettu LEED-ympäristösertifikaattijärjestelmän ja Green Building -vaatimusten mukaisesti. Toimisto on kalustettu ISO 14001 -sertifikaatin saaneilla kalusteilla, jotka on hankittu kestävämpään, pitkäaikaista kulutusta. Vastaavaa sertifiointitasoa noudatettiin myös vuonna 2019 avatussa Aviabulevardi II -nimisessä rakennuksessa sijaitsevassa showroomissa. Myös Solteq Robotics -liiketoimintayksikön tuotantotilat sijaitsevat showroomin yhteydessä.

Solteqilaisten matkustamisessa suositaan kestäviä vaihtoehtoja: Henkilöstöä kannustetaan arkiliikuntaan sekä julkisten, ympäristöystävällisten kulkuneuvojen, kuten junan käyttöön. Toimistojen keskeisellä sijainnilla, nykyaikaisen viestintäteknologian hyödyntämisellä sekä etätömahdollisuuden tarjoamisella pyritään vähentämään tarvetta matkustamiselle.

Tilastokeskuksen mukaan ICT-alan muodostamat kasvihuonekaasupäästöt ovat melko vähäiset. Merkittävä osa alan ympäristövaikutuksista tulee laitteiden valmistuksesta. Solteq huomioi asian hankinnoissa, joissa päätöksenteossa laitteiden energiatehokkuudella, elinkaarella ja toimintavarmuudella on merkittävä painoarvo. Verkko- ja tietojärjestelmälaitteet sekä puhelimet hankitaan pääosin tunnetuilta, sertifioiduilta toimittajilta. Elinkaarensa päässä olevat laitteet kerätään Solteqin toimitiloissa oleviin SER-keräysastioiden kautta kierrätykseen ja siitä edelleen elektroniikan raaka-aineiksi. Solteq käy vuoropuhelua eri laitetoimittajien kanssa kestävien toimintaperiaatteiden tukemiseksi.

Aihealue	Toimintaperiaatteet ja prosessit	Tavoite	Tunnusluvut	2019	2018	(2017)	Merkittävimmät riskit
Korruption ja lahjonnan torjunta	Korruption ja lahjonnan vastainen politiikka Henkilöstön ja kumppanien sitouttaminen Väärinkäytösten ilmoituskanava	Henkilöstön ja muiden sidosryhmien sitoutuminen	Ilmoitettujen rikkeiden lukumäärä	0	0	0	Rikos- ja muut oikeudelliset seuraamukset Vaikutukset asiakassuhteisiin ja julkisiin hankintoihin Maineriski
Tunnistettujen riskien hallinta	Koulutukset järjestetään uutta verkkokoulutusportaalia hyödyntämällä, mikä mahdollistaa koko henkilöstön tehokkaan kouluttamisen	Henkilöstön koulutus ja riskien tehokas ennaltaehkäisy Tehokas ja oikea-aikainen viestintä kriisi-, häiriö- ja poikkeustilanteissa	Vuosittaiset henkilöstön suorittamat koulutukset Tietosuoja-koulutus Tietoturva-koulutus Työntekijöiden tietoturva -koulutus Rekisterinpitäjän velvollisuudet -koulutus	383 362 361 370	uusi		Tietosuojaan ja -turvaan liittyvät riskit Yhtiön maineeseen liittyvät riskitekijät
Henkilöstö	Tiedon jakamisen, yhdessä tekemisen ja kokeilun yrityskulttuuri Johtamisen ja esimiestyön kehittäminen Onnistumiskeskustelut ja osaamisen johtaminen Kilpailukykyiset edut Henkilöstötyytyväisyyden nouseva trendi	Solteq on haluttu työpaikka, jossa ihmisillä on hyvä olla Yhtiö tukee osaamisen kehittymistä, tarjoaa tasa-arvoisen työyhteisön ja tukee henkilöstön hyvinvointia Työntekijäkokemus on positiivinen.	Työnantajan suosittelu	eNPS 27	4,14/5	3,93/5	Henkilöstön saatavuuteen liittyvät riskit
Ympäristö-vastuu	Elinkaarenhallinta	Työasemien uusiokäyttö	Uudelleen käyttöön menneiden työasemien osuus kaikista työasemista.	100 %	100 %	100 %	Maineriski

Taloudellinen katsaus 2019



Hallinnointi

Tietoa sijoittajille

Yhtiökokous

Solteq Oyj:n hallitus ei ole kutsunut varsinaista yhtiökokousta koolle johtuen koronavirusepidemiasta (COVID-19). Aikaisempi kokouskutsu varsinaiseen yhtiökokoukseen 1.4.2020 peruttiin 23.3.2020. Kutsu varsinaiseen yhtiökokoukseen julkistetaan myöhemmin, ja varsinainen yhtiökokous järjestetään, kun koronavirustilanne sen sallii. Solteq Oyj suhtautuu koronavirustilanteeseen vakavasti eikä halua vaarantaa yhtiökokoukseen osallistuvien työntekijöiden, osakkaiden tai muiden sidosryhmien terveyttä.

Solteqin taloustiedotus vuonna 2020

- Osavuosikatsaus 1–3/2020 julkaistaan 30.4.2020 klo 8.00
- Puolivuosikatsaus 1–6/2020 julkaistaan 13.8.2020 klo 8.00
- Osavuosikatsaus 1–9/2020 julkaistaan 29.10.2020 klo 8.00

Pörssitiedotteet 2019

30.12.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj myy SAP ERP -liiketoiminnan Enfo Oyj:lle
26.11.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n talousraportointi ja varsinainen yhtiökokous vuonna 2020
29.10.2019	Solteq Oyj: Solteq-konsernin raportoitavien segmenttien rakenne muuttuu
29.10.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n osavuosikatsaus 1.1.-30.9.2019
21.08.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n talousjohtajaksi on nimitetty Kari Lehtosalo
13.08.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n puolivuosikatsaus 1.1.-30.6.2019
28.06.2019	Solteq Oyj: Muutoksia Solteq Oyj:n johtoryhmässä
13.06.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
03.06.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
03.06.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
24.05.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
24.05.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
24.05.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
24.05.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
24.05.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
24.05.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj - Johdon liiketoimet
30.04.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n osavuosikatsaus 1.1.-31.3.2019
27.03.2019	Solteq Oyj: Varsinaisen yhtiökokouksen ja hallituksen päätökset 27.3.2019
20.03.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n vuosikertomus ja tilinpäätös 2018 on julkaistu
18.03.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n osakkeenomistajien ehdotukset varsinaiselle yhtiökokoukselle 2019
04.03.2019	Solteq Oyj: Oikaisu koskien kutsua varsinaiseen yhtiökokoukseen 2019
04.03.2019	Solteq Oyj: Kutsu varsinaiseen yhtiökokoukseen 2019
28.02.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n Tilinpäätöstiedote 1.1.-31.12.2018 (IFRS)
11.01.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj – Johdon liiketoimet
07.01.2019	Solteq Oyj: Solteq Oyj:n talousraportointi ja varsinainen yhtiökokous vuonna 2019

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. Tilikauden lopussa Solteq-konserni muodostui emoyhtiö Solteq Oyj:stä sekä neljästä ulkomaisesta tytäryhtiöstä, joilla on lisäksi yhteensä kolme 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 toimitus-suhteen 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 2019 varsinaisessa yhtiökokouksessa Solteqin hallitukseen valittiin kuusi (6) jäsentä: Markku Pietilä (puheenjohtaja), Arne Aktan, Lotta Kopra, Katariina Segerståhl, Panu Porkka sekä Mika Uotila. Hallitus kokoontui 12 kertaa ja osallistumisprosentti oli yli 90 %.

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. Tilikauden aikana hallituksen jäsenistä neljä oli miehiä ja kaksi naisia.

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 Lotta Kopra. Valiokunnan puheenjohtajana toimii Aarne Aktan. Valiokunnan kaikki jäsenet ovat riippumattomia yhtiöstä, ja Aarne Aktan sekä Lotta Kopra ovat riippumattomia merkittävistä osakkeenomistajista.

Tarkastusvaliokunnan jäsenille on tilikauden 2019 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.-31.12.2019 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.–22.09.2019 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).

Johtoryhmään kuuluivat 23.9.–31.12.2019 Olli Väätäinen (Johtoryhmän puheenjohtaja), Ilkka Brander (Core Business Solutions), Matti Djateu (Markkinointi ja PR), Kirsi Jalasaho (Henkilöstö ja Kulttuuri), Kari Lehtosalo (Talous ja IR) ja Juha Rokkanen (Digital Services).

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 2019 tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajana KHT Lotta Nurminen.

Palkitsemisen hallinnointi

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

Hallitus

Yhtiökokous päätti 27.3.2019, 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 31.12.2019.

Hallituksen puheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtaja Markku Pietilälle maksettu palkkio oli 46 000 euroa vuonna 2019. 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 31.12.2019.

Toimitusjohtaja

Hallitus päättää ja hyväksyy toimitusjohtajan toimitusuhteen 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.

Toimitusjohtaja Olli Väätäiselle maksettu palkka etuineen ja korvauksineen oli 289 800 euroa ajalla 1.1.–31.12.2019.

Euroclear Finland Oy:n pitämän osakerekisterin mukaan toimitusjohtaja Olli Väätäinen omisti suoraan ja määräysvallassa olevien yhtiöiden kautta 577 028 kappaletta Solteq Oyj:n osakkeita 31.12.2019.

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 31.12.2019.

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 annettiin yhteensä enintään 1 000 000 kappaletta, ja ne oikeuttivat merkitsemään yhteensä enintään 1 000 000 yhtiön uutta tai sen hallussa olevaa osaketta. Optio-oikeudet jakautuivat kolmeen sarjaan: 333 000 merkittiin tunnuksella 2016A, 333 000 merkittiin tunnuksella 2016B ja 334 000 merkittiin tunnuksella 2016C. Osakkeiden merkintäaika oli 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 oli 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 olivat kalenterivuodet 2016-2018. Kultakin ansaintajaksolta ohjelmaan kuuluvilla avainhenkilöillä oli oikeus yhteensä enintään 70 000 yhtiön osakkeen arvoa vastaavaan palkkioon (sisältäen myös rahana maksettavan osuuden). Kokonaisuutena ohjelman suuruus vastasi 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 päätti 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 alkoi osakkeiden luovuttamisesta ja päättyi kaikkien osakkeiden osalta 1.4.2019. Yhtiöllä olisi ollut oikeus päättää luovutusrajoitus ennenaikaisesti.

22.5.2019 yhtiön hallituksen päätökseen perustuen yhtiön optio-oikeuksia merkittiin seuraavasti:

- Toimitusjohtaja Olli Väätäinen merkitsi ja omisti optio-oikeuksia optiosarjoista 2016A 83 000 kpl, 2016B 233 000 kpl ja 2016C 184 000 kpl. Yhteensä 500 000 osakeoptiota.
- Entinen talousjohtaja Martti Nurminen merkitsi ja omisti optio-oikeuksia optiosarjasta 2016C 100 000 kpl.
- EVP Ilkka Brander merkitsi ja omisti optio-oikeuksia optiosarjasta 2016C 25 000 kpl.
- CDO Matti Djateu merkitsi ja omisti optio-oikeuksia optiosarjasta 2016C 25 000 kpl.

Edellä mainitun lisäksi entinen talousjohtaja Antti Kärkkäinen omisti tilinpäätöspäivänä 100 000 kappaletta optiosarjoja 2016A ja 2016B, yhteensä 200 000 kappaletta. Entinen toimitusjohtaja Repe Harmanen omisti tilinpäätöspäivänä 150 000 kappaletta optiosarjaa 2016A.

22.5.2019 tehtyjen merkintöjen jälkeen yhtiön nykyinen ja entinen johto omisti yhteensä 1 000 000 optio-oikeutta.

Osakkeiden merkintäaika optiosarjojen 2016A, 2016B and 2016C päättyi 31.12.2019. Optio-ohjelmien 2016A, 2016B and 2016C perusteella annetuilla optio-oikeuksilla ei merkitty osakkeita.

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, minkä 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 2019 hallitukselle raportoidut, olennaisimmat riskit liittyivät yhtiön tuloskehitykseen 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, yritysjohdon johtamistapa, yrityksen organisaatorakenne ja johtamisjärjestelmä, tietojärjestelmien tehokas hyödyntäminen sekä henkilöstön osaaminen.

Talusojohtajan 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 oikeansuuruisena, 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 kontrolleja ovat esimerkiksi kirjanpidon tapahtumiin liittyvät kontrollit, laatimisperiaatteiden valintaan ja niiden noudattamiseen liittyvät kontrollit, tietojärjestelmäkontrollit sekä väärinkäyttöksiin 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. Omaa 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 kontrolleihin. Olennaisimmat tilintarkastussuunnitelman mukaiset prosessitarkastuksen havainnot ja toimenpidesuositukset 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 johtohenkilökriteerin 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 sisäpiirilueteloon. Hankekohtaiseen sisäpiirilueteloon merkitty ei saa käydä kauppaa sinä aikana, kun hänet on merkitty luetteloon.

Solteqin hallitus 31.12.2019



Markku Pietilä,
hallituksen puheenjohtaja

Syntymävuosi: 1957

Koulutus: DI, MBA

Päätoimi: toimitusjohtaja, Kymiring Oy

Keskeinen työkokemus: hallituksen puheenjohtaja, Profiz Business Solutions Oy; johtotehtävät, Componenta Oyj

Hallituksen jäsenyyden

alkamisaika: 2008

Yhtiöstä riippumaton jäsen.



Katarina Segerståhl

Syntymävuosi: 1981

Koulutus: Phd, Information Systems

Päätoimi: Chief Strategy Officer

(CSO), Aava Medical / Aho Group

Keskeinen työkokemus: Head of

Strategic Design, Tieto Finland Oy

Hallituksen jäsenyyden

alkamisaika: 2019

Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista 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,

Verkanappulat-konserni; hallituksen

jäsen, Eezy Oyj.

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;

toimitusjohtaja, 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; hallituksen jäsen, eQ

Oyj; CCO, Spinnova Oy

Hallituksen jäsenyyden

alkamisaika: 2018

Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista riippumaton jäsen.



Panu Porkka

Syntymävuosi: 1977

Koulutus: YO

Päätoimi: toimitusjohtaja,

Verkkokauppa.com Oyj

Keskeinen työkokemus:

toimitusjohtaja, Suomalainen

Kirjakauppa Oy; myyntijohtaja,

Tokmanni Oy

Hallituksen jäsenyyden

alkamisaika: 2019

Yhtiöstä ja merkittävistä osakkeenomistajista riippumaton jäsen.

Solteqin johtoryhmä 31.12.2019



Olli Väättäinen

Syntymävuosi: 1966

Koulutus: KTM

Päätoimi: CEO, Solteq Oyj

Keskeinen työkokemus: COO

Kotipizza Group Oyj; Senior Advisor, Sentic Partners Oy

Johtoryhmän jäsenyyden

alkamisaika: 1.4.2017

Keskeisimmät samanaikaiset

luottamustehtävät: hallituksen jäsen, Citec Oy



Kari Lehtosalo

Syntymävuosi: 1972

Koulutus: MBA

Päätoimi: CFO, Solteq Oyj

Keskeinen työkokemus: CFO, IBM (2013–2019); Finance and Business Development leadership positions, IBM (2001–2012)

Johtoryhmän jäsenyyden

alkamisaika: 23.9.2019

Keskeisimmät samanaikaiset

luottamustehtävät: –



Matti Djateu

Syntymävuosi: 1975

Koulutus: –

Päätoimi: CDO, Solteq Oyj

Keskeinen työkokemus: Head of Digital & PR, Scotch & Soda; Creative Director, Dentsu Aegis Network

Johtoryhmän jäsenyyden

alkamisaika: 16.6.2017

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

yrittäjäkulttuuri

Keskeinen työkokemus: VP,

markkinointi ja IR, Solteq Oyj;

talousjohtaja, Descom Group Oy

Johtoryhmän jäsenyyden

alkamisaika: 3.4.2017

Keskeisimmät samanaikaiset

luottamustehtävät: hallituksen jäsen, Jyväskylä 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 (2013–2015); Managing

Director, atBusiness Oy (2006–

2013); Sales Director, WM-Data

Novo Oyj (2003–2006)

Johtoryhmän jäsenyyden

alkamisaika: 12.6.2017

Keskeisimmät samanaikaiset

luottamustehtävät: Hallituksen jäsen, Ohjelmisto ja e-Business ry



Hallituksen toimintakertomus

Sisällysluettelo

Hallituksen toimintakertomus	39
Konsernin ja emoyhtiön tilinpäätös	52
Konsernin ja emoyhtiön laaja tuloslaskelma	52
Konsernin ja emoyhtiön tase	53
Konsernin ja emoyhtiön rahavirtalaskelma	54
Laskelma konsernin ja emoyhtiön oman pääoman muutoksista	55
Tilinpäätöksen liitetiedot	57
Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet	57
1. IFRS 16 siirtymäliitetieto	70
2. Hankitut liiketoiminnot	71
3. Myyntituotot asiakassopimuksista	73
4. Liiketoiminnan muut tuotot	74
5. Liiketoiminnan muut kulut	74
6. Poistot ja arvonalentumiset	75
7. Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	75
8. Tutkimus- ja kehittämismenot	75
9. Rahoitustuotot	76
10. Rahoituskulut	76
11. Tuloverot	76
12. Osakekohtainen tulos	77
13. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet ja käyttöoikeusomaisuuserät	78
14. Aineettomat hyödykkeet	81
15. Muut sijoitukset	83
16. Laskennalliset verosaamiset ja -velat	84
17. Vaihto-omaisuus	85
18. Myyntisaamiset ja muut saamiset	85
19. Rahavarat	86
20. Omaa pääomaa koskevat liitetiedot	86
21. Osakeperusteiset maksut	87
22. Varaukset	89
23. Rahoitusvelat	90
24. Ostovelat ja muut velat	92
25. Rahoitusriskien hallinta ja pääoman hallinta	92
26. Liiketoiminnan rahavirtojen oikaisut	94
27. Vuokrasopimukset	94
28. Ehdolliset velat ja vastuut	94
29. Lähipiiritapahtumat	95
30. Tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat	97
Voitonjakoehdotus	98
Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset	99
Tilintarkastuskertomus	100

Hallituksen toimintakertomus

Kansainvälisen liiketoiminnan kasvun ja innovoinnin vuosi 2019

Konsernin liiketoiminta kasvoi hieman ulkomaisten tytäryhtiöiden vetämänä ja kannattavuus parani: Solteq-konsernin liikevaihto oli 58,3 miljoonaa euroa, liikevoitto 5,7 miljoonaa euroa ja oikaistu liikevoitto 3,5 miljoonaa euroa. Kasvua edellisvuoteen verrattuna oli 2,5 % liikevaihdon, 131,6 % liikevoiton ja 13,7 % oikaistun liikevoiton osalta.

Omien ohjelmistotuotteiden ja -palveluiden kehittämiseen investoitiin 3,9 miljoonaa euroa. Tuotekehitys painottui Utilities-liiketoiminnan järjestelmiin, Point-of-Sale -ohjelmistoon ja autonomiseen robotiikkaan. Vuoden 2019 aikana Utilities-liiketoiminta kasvoi 25 %, uuden Point-of-Sale -ratkaisun ensimmäiset asiakastoimitukset käynnistyivät ja autonomisen robotiikan saralla Solteq Retail Robot -tuotetta testattiin aidossa myymäläympäristössä yhdessä S-Ryhmän kanssa. Joulukuussa 2019 Solteq Retail Robot palkittiin parhaana potentiaalisena innovaationa Quality Innovation Award -kilpailussa.

Yhtiön omat ohjelmistotuotteet ja niihin liittyvät palvelut muodostivat noin kolmasosan ja digitaaliset palvelut noin kaksi kolmasosaa konsernin liikevaihdosta. Lokakuussa 2019 tiedotimme konsernin segmenttirakenteen uudistamisesta, jonka myötä liiketoiminnot jaettiin yhtiön omiin tuotteisiin perustuvaan liiketoimintaan (Solteq Software) sekä päämiestuuotteisiin perustuviin IT-asiiantuntijapalveluihin (Solteq Digital). Vuoden 2020 alusta voimaan astunut segmenttirakenne vastaa entistä paremmin yhtiön liiketoimintarakennetta ja ansaintamallia sekä edesauttaa liiketoiminnan johtamista.

Yhtiön liikevaihto Suomessa ei kasvanut edellisvuoteen verrattuna. Tähän vaikutti keskeisesti muutaman merkittävän asiakashankkeen käynnistymisen siirtyminen vuodenvaihteeseen. Lisäksi yhtiöllä on jo useamman vuoden kestänyt, poikkeuksellisen haastava asiakasprojekti, jonka toimitus keskeytyi puoleksi vuodeksi ja käynnistyi uudelleen vuoden 2019 aikana. Nämä asiakashankkeiden siirtymiset vaikuttivat merkittävästi siihen, etteivät kaikki odotukset Suomen liikevaihdon ja -voiton kehityksestä täyttyneet toisen vuosipuoliskon osalta.

Kansainvälinen liiketoiminta sekä tulokellinen innovointi ovat kasvustrategiamme merkittävä osa ja ne kuuluivat vuoden 2019 prioriteetteihimme. Ulkomaisten tytäryhtiöidemme toiminta kehittyi vahvasti kuluneen vuoden aikana digitaalisten palveluiden vetämänä. Ulkomaisten tytäryhtiöiden liikevaihto kasvoi organisesti 26 % edellisvuoteen verrattuna ja muodosti 21 % koko konsernin liikevaihdosta.

Yhtiön digitaaliset palvelut koostuivat pääosin suurille ja keskisuurille asiakkaille toimitetuista verkkokauppajärjestelmistä, tiedonhallinnan ratkaisuista ja operatiivisista järjestelmistä. Verkkokauppajärjestelmiemme kysyntä säilyi tasaisena. Kysyntä kasvoi selvästi tiedonhallinnan ratkaisuiden osalta, ja erityisen merkittävää kasvu oli Microsoft-pohjaisten operatiivisten järjestelmien alueella.

Vuonna 2020 yhtiö jatkaa kansainvälisen liiketoiminnan ja omien pilvipohjaisten ohjelmistotuotteiden ja -palveluiden kehittämistä sekä panostuksia valittuihin päämiestuuotteisiin. Osana strategiaa vuoden 2019 päätteeksi toteutettiin liiketoimintakauppa, jonka myötä Solteqin SAP ERP -liiketoiminta siirtyi Enfo Oyj:lle 1.1.2020 alkaen. Kaupan myötä Solteq Digitalin operatiivisten järjestelmien toimitukset ovat entistä enemmän keskittyneet Microsoft-pohjaisiin ratkaisuihin.

Liiketoimintamme näkymät ovat säilyneet ennallaan. Yhtiö on organisoitunut uuden segmenttijaon mukaisesti vuoden alusta lähtien. Tehty muutos mahdollistaa toiminnan tehostamisen edelleen ja

odotamme tehtävien toimenpiteiden vaikuttavan positiivisesti kuluvaan tilikauden tulokseen. Omaan tuotekehitykseen tehdyt investoinnit ovat alkaneet realisoitumaan onnistuneina asiakastoimituksina, ja ennustamme toimialakohtaisten tuotteidemme jatkavan positiivisella kaupallisella kehityspolullaan.

Markkinat ja toimintaympäristö

Kysyntä digitaalisille asiantuntijapalveluille ja jatkuvasti kehittyville ohjelmistotuotteille kasvaa digitaalisen murroksen myötä yritysten toimintaympäristöjen muuttuessa. Solteq toimii pääasiassa pohjoismaisessa IT-palvelu- ja ohjelmistomarkkinassa valituilla toimialoilla ja ratkaisuilla. Solteq arvioi kyseisen markkinan kehittyvän positiivisesti ja tarjoavan selkeän mahdollisuuden kasvulle niin kotimaassa kuin kansainvälisilläkin markkinoilla.

Solteq tarjoaa toimialakohtaisia ratkaisuja kaupan, valmistavan teollisuuden, autokaupan, energia-alan, hotelli- ja ravintola-alan sekä julkisen sektorin tarpeisiin. Näillä toimialoilla kysyntä ydinliiketoimintojen digitalisoimiselle, tekoälyä, dataa ja automaatiota hyödyntäville ratkaisuille sekä saumattomalle monikanavaisuudelle jatkaa kasvuaan. Lisäksi kysyntää kasvattavat lakisäätöiset velvoitteet tietojärjestelmien uudistamiselle esimerkiksi energia- ja vesihuoltoalalla. Pitkäaikainen kokemus toimialakohtaisista tarpeista luo yhtiölle merkittävän kilpailuedun.

Autonomisen robotiikan ja pilvipalveluiden kysynnän arvioidaan jatkavan voimakasta kasvua ympäri maailmaa. Solteq on edelläkävijä autonomisessa robotiikassa ja pilvipohjaisissa POS-ratkaisuissa Euroopassa. Yhtiö odottaakin vuonna 2019 julkistetuille Solteq Retail Robotille sekä modernille, pilvipohjaiselle Solteq Cloud POS -ratkaisulle menestystä kansainvälisillä markkinoilla lähivuosien aikana.

Solteq on rakentanut johdonmukaisesti markkina-asemaansa ratkaisujen kokonaistoimittajana ja palveluyrityksenä, mikä resonoi markkinassa hyvin. Toisaalta asiakastarpeiden jatkuva kehittyminen edellyttää investointeja omaan tuotekehitykseen sekä uusiin teknologioihin erityisesti pilvipalveluiden ja analytiikan osalta. IT-sektorin toimijoilta odotetaan entistä ketterämpiä ja skaalautuvampia toimitusmalleja. Solteq vastaa odotuksiin ketteriä menetelmiä hyödyntävällä organisaatiollaan sekä keskittymällä aaS-mallilla (as-a-Service) tarjottaviin palveluihin.

Yhtiön tarjoamat digitaaliset asiantuntijapalvelut ja ohjelmistotuotteet kattavat hyvin kaikki sellaiset kehityssuunnat, joiden arvioidaan kasvattavan painoarvoaan tulevaisuudessa. Tällaisia ovat muun muassa datan älykäs hyödyntäminen liiketoimintaprosesseissa, pilviteknologioiden valtavirtaistuminen sekä digitaalisten palvelujen rakentuminen käyttö- ja asiakaskokemuksen ehdoilla. Digitaalinen todellisuus koskettaa kaikkia. Kehityksessä mukana pysyminen on näin ollen erikokoisten ja eri toimialoilla operoivien yritysten agendalla nyt ja tulevaisuudessa.

Tulosohjeistus 2020

Solteq-konsernin oikaistun liikevoiton odotetaan pysyvän samalla tasolla kuin vuonna 2019.

Avainluvut

	1-12/2019	1-12/2018	Muutos-% 2019-2018	1-12/2017
Liikevaihto, TEUR	58 291	56 867	2,5	50 720
Käyttökate, TEUR	9 714	4 766	103,8	2 384
Oikaistu käyttökate, TEUR	7 546	5 417	39,3	4 177
Liikevoitto, TEUR	5 711	2 466	131,6	308
Oikaistu liikevoitto, TEUR	3 543	3 117	13,7	2 101
Tilikauden tulos, TEUR	2 803	356	687,8	-1 514
Tulos/osake, EUR	0,15	0,02	683,5	-0,08
Liikevoitto, %	9,8	4,3		0,6
Oikaistu liikevoitto, %	6,1	5,5		4,1
Omavaraisuusaste, %	32,0	32,4		33,7

Liikevaihto ja tulos

Liikevaihto nousi 2,5 % edellisvuoteen verrattuna ja oli 58 291 tuhatta euroa (56 867).

Katsauskauden liikevoitto oli 5 711 tuhatta euroa (2 466). Oikaistu liikevoitto oli 3 543 tuhatta euroa (3 117). IFRS 16 -standardin käyttöönotto paransi liikevoittoa 185 tuhatta euroa edellisvuoteen verrattuna.

Rahoituskulut kasvoivat 257 tuhatta euroa IFRS 16 -standardin käyttöönoton seurauksena, ja voitto ennen veroja oli 3 679 tuhatta euroa (642). Katsauskauden voitto oli 2 803 tuhatta euroa (356).

Tase ja rahoitus

Taseen loppusumma oli 76 980 tuhatta euroa (67 874). Likvidit varat olivat 3 648 tuhatta euroa (5 347). Yhtiöllä on 4 000 tuhannen euron valmiusluottolimiitti, josta oli katsauskauden lopussa käytössä 2 000 tuhatta euroa vertailukauden tapaan. Tämän lisäksi yhtiöllä on 2 000 tuhannen euron pankkiluottolimiitti, joka oli niin katsaus- kuin vertailukaudenkin lopussa käyttämättä. Katsauskauden lopussa yhtiöllä oli Business Finland -tuotekehityslainaa 1 201 tuhatta euroa.

Konsernin rahoitusvelat olivat 35 167 tuhatta euroa (28 260).

Konsernin omavaraisuusaste oli 32,0 prosenttia (32,4). Konsernin omavaraisuusaste ilman IFRS 16 -standardin käyttöönoton vaikutusta olisi ollut 34,6 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. Joukkovelkakirjalaina erääntyy 1.7.2020, ja yhtiö käynnisti toimenpiteet uudelleenrahoituksen järjestämiseksi tilikauden 2019 aikana. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiuslimiittien uusimisesta. Rahoitusneuvottelut ja niihin liittyvät toimenpiteet ovat edenneet suunnitellusti, ja johto uskoo neuvottelujen päättyvän positiiviseen lopputulokseen. Tähän perustuen johto arvioi toiminnan jatkuvan ja että riski rahoituksen riittämättömyydestä on pieni.

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 konsernin korolliset nettovelat/käyttökate eivät ylitä suhdelukua 3,50:1.

Investoinnit, tutkimus ja kehitys

Katsauskauden nettoinvestoinnit olivat 4 632 tuhatta euroa (8 283). Nettoinvestoinneista 3 882 tuhatta euroa (2 252) syntyi aktivoituista kehittämismenoista liittyen yhtiön olemassa olevien ohjelmistotuotteiden jatkokehittämiseen ja uusien ohjelmistotuotteiden synnyttämiseen tähtääviin kehityshankkeisiin ja 2 216 tuhatta euroa (1 538) muista investoinneista. Vuoden 2019 päätteeksi toteutetun SAP ERP -liiketoimintakaupan vaikutus nettoinvestointeihin oli -1 466 tuhatta euroa. Vertailukauden nettoinvestoinneista 4 493 tuhatta euroa liittyi toteutettuun yrityshankintaan.

Kehittämismenoina on aktivoitu 2 874 tuhatta euroa (1 610) työsuhde-etuuksista aiheutuvia kuluja.

Henkilöstö

Solteqin palveluksessa oli katsauskauden lopussa 598 (586) vakinaisessa työsuhteessa olevaa henkilöä.

Konsernin henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut

	2019	2018	2017
Keskimääräinen henkilömäärä tilikaudella	597	567	485
Tilikauden palkat ja palkkiot, TEUR	30 951	29 779	26 610

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 31.12.2019 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.

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 sekä 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 IFRS 2:n mukaan vuosina 2016–2018. Kulukirjaus ei ole kassavirtaperusteinen lukuun ottamatta osakepohjaisen järjestelyn rahapalkkio-osuutta. Yhtiön nykyinen ja entinen johto omistivat optio-ohjelman mukaisia optioita miljoona kappaletta. Merkintäaika päättyi 31.12.2019. Merkintäaikana ei merkitty yhtään osaketta annetuilla optioilla ja annetut optiot raukesivat.

Vaihto ja kurssi

Katsauskauden aikana Solteqin osakkeiden vaihto Nasdaq Helsinki Oy:ssä oli 0,8 miljoonaa osaketta (0,8) ja 1,2 miljoonaa euroa (1,2). Katsauskauden ylin kurssinoteeraus oli 1,65 euroa ja alin 1,27 euroa. Painotettu osakekohtainen keskipurssi oli 1,44 euroa ja päätöskurssi 1,49 euroa. Yhtiön osakekannan markkina-arvo katsauskauden lopussa oli 28,8 miljoonaa euroa (25,1).

Omistus

Solteqilla oli tilikauden päättyessä yhteensä 2 209 osakkeenomistajaa (2 152). Solteqin 10 suurinta osakkeenomistajaa omistivat 13 277 tuhatta osaketta eli heidän hallussaan on 68,8 prosenttia yhtiön osake- ja äänimäärästä. Solteq Oyj:n hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat 592 tuhatta yhtiön osaketta 31.12.2019 (592).

Osakkeenomistuksen jakauma ja tiedot osakkeenomistajista

Omistusjakauma sektoreittain 31.12.2019

	Omistajien määrä		Osakkeita ja ääniä	
	kpl	%	kpl	%
Yritykset	65	2,9	2 551 603	13,2
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	12	0,5	6 134 896	31,8
Julkisyhteisöt	2	0,1	3 245 597	16,8
Kotitaloudet	2 118	95,9	7 336 930	38,0
Voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	2	0,1	231	0,0
Ulkomaiset omistajat	10	0,5	37 270	0,2
Kaikki yhteensä	2 209	100,0	19 306 527	100,0
joista hallintarekisteröityjä	8	0,4	1 040 315	5,4

Omistusjakauma suuruusluokittain 31.12.2019

Osakkeiden määrä	Omistajien määrä		Osakkeita ja ääniä	
	kpl	%	kpl	%
1 - 100	543	24,6	31 359	0,2
101 - 1 000	1 137	51,5	536 520	2,8
1 001 - 10 000	434	19,6	1 384 351	7,2
10 001 - 100 000	78	3,5	2 416 295	12,5
100 001 - 1 000 000	12	0,5	3 615 999	18,7
1 000 000 -	5	0,2	11 322 003	58,6
Yhteensä	2 209	100,0	19 306 527	100,0
joista hallintarekisteröityjä	8	0,0	1 040 315	5,4

Suurimmat osakkeenomistajat 31.12.2019

	Osakkeita ja ääniä	
	kpl	%
1. Sentica Buyout III Ky	4 621 244	23,94
2. Profiz Business Solution Oy	2 051 997	10,63
3. Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo	2 000 000	10,36
4. Saadetdin Ali Urhan	1 403 165	7,27
5. Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma	1 245 597	6,45
6. Aalto Seppo Tapio	700 000	3,63
7. Roininen Matti Juhani	450 000	2,33
8. Väättäinen Olli Pekka	400 000	2,07
9. Lamy Oy	225 000	1,17
10. Sentica Buyout III Co-Investment Ky	180 049	0,93
10 suurinta osakkeenomistajaa yhteensä	13 277 052	68,77
Hallintarekisteröidyt yhteensä	1 040 315	5,39
Muut	4 989 160	25,84
Yhteensä	19 306 527	100,00

Varsinainen yhtiökokous

Solteq Oyj:n varsinainen yhtiökokous 27.3.2019 vahvisti vuoden 2018 tilinpäätöksen ja myönsi hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle vastuuvapauden päättyneeltä tilikaudelta.

Kokouksessa hyväksyttiin hallituksen esitys, että 31.12.2018 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 3 000 000 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 voidaan 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

osakeantehin ja erityisten oikeuksien antamiseen liittyvistä ehdoista ja se on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.4.2020 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 30.4.2020 asti.

Yhtiökokous päätti hallituksen esityksen mukaisesti muuttaa yhtiöjärjestystä yhtiön toimialan osalta seuraavasti:

2 § Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on informaatioteknologiapalveluiden, ohjelmistojen ja näihin liittyvien laitteiden kehitys, myynti, konsultointi, maahantuonti, tuotanto ja vuokraus sekä muu edellä mainittuihin liittyvä liiketoiminta. Yhtiö voi omistaa ja hallita kiinteää omaisuutta, osakkeita ja arvopapereita.

Hallitus ja tilintarkastaja

Yhtiökokouksessa 27.3.2019 yhtiön hallitukseen valittiin kuusi varsinaista jäsentä. Hallituksessa jatkavat Aarne Aktan, Lotta Kopra, Markku Pietilä ja Mika Uotila. Uusina jäseninä valittiin Panu Porkka ja Katarina Segerståhl.

Yhtiökokouksen jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa hallitus valitsi puheenjohtajakseen Markku Pietilän.

Lisäksi tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin Aarne Aktan, Lotta Kopra ja Markku Pietilä. Valiokunnan puheenjohtajana toimii Aarne Aktan.

Tilintarkastajaksi valittiin uudelleen tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab päävastuullisena tilintarkastajanaan Lotta Nurminen, KHT.

Tilikauden muut tapahtumat

Solteq tiedotti 28. kesäkuuta yhtiön talousjohtajan ja johtoryhmän jäsenen Martti Nurmisen eroavan yhtiön palveluksesta. Uudeksi talousjohtajaksi nimitettiin Kari Lehtosalo 21. elokuuta. Lehtosalo aloitti tehtävässään 23. syyskuuta.

Solteq tiedotti 30. joulukuuta allekirjoittaneensa sopimuksen liiketoimintakaupasta, jonka myötä yhtiön SAP ERP-liiketoiminta työntekijöineen ja asiakkaineen siirtyi Enfo Oyj:lle 1.1.2020 alkaen.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Yhtiön johdolla ei ole tiedossa olennaisia tilikauden 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, yhtiön omien tuotteiden kehittämiseen ja niiden kaupallistamiseen 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 2019 lopussa konsernin emoyhtiön jakokelpoinen oma pääoma on 18 976 482,38 euroa.

Solteq Oyj:n hallitus ehdottaa varsinaiselle yhtiökokoukselle, että yhtiökokous valtuuttaa hallituksen päättämään harkintansa mukaan enintään yhteensä 965 326,35 euron osingon jakamisesta.

Ellei hallitus päätä toisin, valtuutuksen perusteella enintään 0,05 euroa/osake maksetaan hallituksen määrittelemänä ajankohtana osakkeenomistajille, jotka ovat hallituksen määräämänä täsmäytyspäivänä merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon. Yhtiö julkaisee päätöksen mahdollisesta osingonjaosta erikseen.

Valtuutuksen ehdotetaan olevan voimassa 31.8.2020 asti (31.8.2020 mukaan luettuna).

Ennen kuin hallitus päättää osingonjaosta, sen tulee arvioida yhtiön maksukyvyyn ja/tai taloudellisen aseman näkökulmasta, ovatko osakeyhtiölain mukaiset osingonjaon edellytykset olemassa.

Hallitus voi päättää edellä mainitusta osingonjaosta, mikäli osakeyhtiölain mukaiset osingonjaon edellytykset ovat olemassa.

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

Selvitys muista kuin taloudellisista tiedoista annetaan erillisenä kertomuksena osana vuosikertomusta.



Konsernin tunnusluvut

Konsernin tunnusluvut

Konsernin taloudellista kehitystä kuvaavat tunnusluvut	2019	2018	2017 **	2016	2015
Liikevaihto, MEUR	58,3	56,9	50,7	63,1	54,2
Liikevaihdon muutos, %	2,5	12,1	-0,2	16,3	32,5
Liikevoitto, MEUR	5,7	2,5	0,3	6,4	1,3
% liikevaihdosta	9,8	4,3	0,6	10,2	2,4
Tulos ennen veroja, MEUR	3,7	0,6	-1,5	4,7	0,3
% liikevaihdosta	6,3	1,1	-2,9	7,5	0,6
Oman pääoman tuotto, %	12,1	1,7	-7,3	25,8	0,8
Sijoitetun pääoman tuotto, %	10,4	5,2	0,8	14,6	4,5
Omavaraisuusaste, %	32,0	32,4	33,7	33,5	24,4
Nettoinvestoinnit taseen pysyviin vastaaviin, MEUR	4,6	8,3	6,1	-0,2	23,3
% liikevaihdosta	7,9	14,6	11,9	0,3	42,9
Tutkimus- ja kehittämismenot, MEUR	3,9	2,3	1,8	0,8	0,9
% liikevaihdosta	6,7	4,0	3,6	1,3	1,7
Nettovelka, MEUR	31,5	22,9	24,3	17,3	25,8
Nettovelkaantumisaste (Net Gearing), %	128,5	105,1	118,5	85,0	167,4
Henkilöstö keskimäärin tilikauden aikana	597	567	485	454	391

Konsernin osakekohtaiset tunnusluvut	2019	2018	2017 **	2016	2015
Osakekohtainen tulos, EUR	0,15	0,02	-0,08	0,26	0,01
Oma pääoma/osake, EUR	1,27	1,13	1,10	1,2	0,91
Osakekohtainen osinko, EUR *	0,05	0,00	0,00	0,05	0,00
Osinko tuloksesta, % *	34,4	0,0	0,0	19,2	0,0
Efekttiivinen osinkotuotto, % *	3,4	0,0	0,0	3,1	0,0
Hinta/voitto -suhde (P/E-luku)	10,3	70,1	-19,0	6,2	178,0
Osakkeen ylin kurssi, EUR	1,65	1,64	1,76	1,96	1,97
Osakkeen alin kurssi, EUR	1,27	1,26	1,44	1,50	1,32
Tilikauden keskipurssi, EUR	1,44	1,49	1,64	1,70	1,71
Osakekannan markkina-arvo, TEUR	29 346	25 098	28 390	28 477	31 681
Osakkeiden vaihto, 1 000 kpl	808	827	1 672	1 717	5 023
Osakkeiden vaihto, %	4,2	4,3	9,2	9,7	29,7
Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana, 1 000 kpl	19 307	19 202	18 197	17 639	15 719
Osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä tilikauden lopussa, 1 000 kpl	19 307	19 202	18 197	17 639	16 937

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

* 2019 hallituksen ehdotus

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

Tunnuslukujen laskentaperiaatteet

Oman pääoman tuotto, %: tilikauden tulos (12 kk rullaava) / oma pääoma (keskim. kauden aikana) x 100

Sijoitetun pääoman tuotto, %: (tilikauden tulos rahoituserien jälkeen + rahoituskulut (12 kk rullaava)) / (taseen loppusumma - korottomat velat (keskim. kauden aikana)) x 100

Omavaraisuusaste, %: oma pääoma / (taseen loppusumma - saadut ennakot) x 100

Nettovelka: korolliset velat - rahavarat

Nettovelkaantumisaste, %: (korolliset velat - rahavarat) / oma pääoma x 100

Osakekohtainen tulos: (tilikauden tulos -/+ määräysvallattomien omistajien osuus) / osakkeiden kappalemäärä keskim.

Laimennettu osakekohtainen tulos: (tilikauden tulos -/+ määräysvallattomien omistajien osuus) / osakkeiden kappalemäärä keskim. lisätynä vuoden lopun optioiden määrällä

Oma pääoma/osake: taseen oma pääoma / osakkeiden kappalemäärä

Osakekohtainen osinko: tilikauden osinko / osakkeiden lukumäärä tilinpäätöspäivänä

Osinko tuloksesta, %: osakekohtainen osinko / osakekohtainen tulos x 100

Efektiivinen osinkotuotto, %: osakekohtainen osinko / tilikauden päätöskurssi x 100

Hinta/voitto -suhde (P/E-luku): tilikauden päätöskurssi / osakekohtainen tulos x 100

Osakekannan markkina-arvo: osakkeiden laimentamaton lukumäärä tilinpäätöspäivänä x tilikauden päätöskurssi

Käyttökate: liikevoitto + poistot ja arvonalentumiset

Solteq -konsernin taloudellisessa raportoinnissa käytettävät vaihtoehtoiset tunnusluvut

Solteq esittää vaihtoehtoisia tunnuslukuja kuvatakseen liiketoimintansa taloudellista kehitystä ja parantaakseen vertailukelpoisuutta eri katsauskausien 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 on esitetty edellä.

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	1-12/2019	1-12/2018
Liikevoitto (EBIT)	5 711	2 466
Oikaisuerät		
SAP ERP -liiketoiminnan myynti	-2 515	
Ei-kassavirtaperusteiset palkkioerät (IFRS 2)		-14
Tytäryhtiöhankinnat		12
Ehdollisen vastikkeen käyvän arvon muutos		-460
Hankittujen liiketoimintojen integroimisesta aiheutuvat kulut	72	72
Kulurakenteesta pysyvästi poisjääneiden erorahat	39	241
Vahingonkorvaukset päätetyistä asiakashankkeista	98	800
Toiminnan uudelleenjärjestelyistä syntyvät kulut	138	
Oikaisuerät yhteensä	-2 169	651
Oikaistu liikevoitto (EBIT)	3 543	3 117



Tilinpäätös

Konsernin ja emoyhtiön tilinpäätös

Konsernin ja emoyhtiön laaja tuloslaskelma

TEUR	Liitetieto	Konserni		Emoyhtiö	
		1.1.- 31.12.2019	1.1.- 31.12.2018	1.1.- 31.12.2019	1.1.- 31.12.2018
Liikevaihto	3	58 291	56 867	49 756	48 753
Liiketoiminnan muut tuotot	4	2 594	487	2 921	2
Materiaalit ja palvelut		-5 440	-6 089	-5 993	-5 994
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	7	-36 757	-35 602	-30 082	-28 998
Poistot ja arvonalentumiset	6	-4 003	-2 300	-3 380	-1 848
Liiketoiminnan muut kulut	5, 8	-8 974	-10 897	-7 846	-8 633
Liikevoitto		5 711	2 466	5 377	3 281
Rahoitustuotot	9	197	231	21	71
Rahoituskulut	10	-2 229	-2 054	-1 949	-1 778
Voitto ennen veroja		3 679	642	3 448	1 573
Tuloverot	11	-876	-286	-799	-324
Tilikauden voitto		2 803	356	2 650	1 249
Muut laajan tuloksen erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi:					
Muuntoerot		-44	-14		
Muut laajan tuloksen erät		-29	0		
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen		-73	-14		
Tilikauden laaja tulos yhteensä		2 731	342	2 650	1 249
Emoyrityksen omistajille kuuluvasta voitosta laskettu osakekohtainen tulos					
Tulos/osake, EUR (laimentamaton)		0,15	0,02	0,14	0,07
Tulos/osake, EUR (laimennettu)		0,15	0,02	0,14	0,07

Tilikauden tulos ja laaja tulos kuuluvat yksinomaan emoyhtiön omistajille.

Konsernin ja emoyhtiön tase

TEUR	Liitetieto	Konserni		Emoyhtiö	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Varat					
Pitkäaikaiset varat					
Aineelliset hyödykkeet	13	654	2 355	602	2 300
Käyttöoikeusomaisuuserät	13	7 298		6 614	
Aineettomat hyödykkeet					
Liikearvo	14	38 840	40 427		1 416
Muut aineettomat hyödykkeet	14	10 151	6 952	43 536	40 425
Muut sijoitukset	15	481	481	496	496
Tytäryhtiöosakkeet	29			7 596	8 136
Muut pitkäaikaiset saamiset	18	108	233	189	129
Pitkäaikaiset varat yhteensä		57 531	50 448	59 034	52 902
Lyhytaikaiset varat					
Vaihto-omaisuus	17	164	94	43	54
Lyhytaikaiset saamiset	18	15 638	11 985	14 287	10 518
Rahavarat	19	3 648	5 347	2 007	3 502
Lyhytaikaiset varat yhteensä		19 449	17 426	16 338	14 073
Varat yhteensä		76 980	67 874	75 371	66 975
Oma pääoma ja velat					
Emoyhtiön 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	12 910	14 024	14 024
Kertyneet voittovarot	20	10 533	7 803	10 680	8 030
Oma pääoma yhteensä		24 528	21 797	25 789	23 139
Pitkäaikaiset velat					
Laskennalliset verovelat	16	588	815	478	708
Rahoitusvelat	23	1 201	25 551	1 201	25 551
Vuokrasopimusvelat	23	5 156		4 782	
Pitkäaikaiset velat yhteensä		6 945	26 366	6 461	26 259
Lyhytaikaiset velat					
Rahoitusvelat	23	26 461	2 710	26 459	2 598
Ostovelat ja muut velat	24	16 657	16 588	14 650	14 595
Varaukset	22	41	414	41	385
Vuokrasopimusvelat	23	2 349		1 972	
Lyhytaikaiset velat yhteensä		45 508	19 712	43 121	17 577
Velat yhteensä		52 453	46 077	49 583	43 836
Oma pääoma ja velat yhteensä		76 980	67 874	75 371	66 975

Konsernin ja emoyhtiön rahavirtalaskelma

TEUR	Liitetieto	Konserni		Emoyhtiö	
		1.1.- 31.12.2019	1.1.- 31.12.2018	1.1.- 31.12.2019	1.1.- 31.12.2018
Liiketoiminnan rahavirta					
Tilikauden tulos		2 803	356	2 650	1 249
Oikaisut	26	3 732	3 797	2 976	404
Käyttöpääoman muutokset		-595	5 675	-362	6 507
Maksetut korot		-1 829	-2 054	-1 778	-1 778
Saadut korot		16	228	16	69
Liiketoiminnan nettorahavirta		4 128	8 002	3 502	6 451
Investointien rahavirta					
Tytäryritysten hankinta			-2 291		-2 291
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin käyttöomaisuushyödykkeisiin		-4 668	-3 304	-4 286	-2 524
Investointien nettorahavirta		-4 668	-5 595	-4 286	-4 814
Rahoituksen rahavirta					
Pitkäaikaisten lainojen nostot		1 201		1 201	
Lyhytaikaisten lainojen nostot		3 595	2 000	3 595	2 000
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut		-3 595	-40	-3 595	
Vuokrasopimusvelkojen maksut/Rahoitusleasingin takaisinmaksut*	23	-2 361	-573	-1 912	-573
Rahoituksen nettorahavirta		-1 160	1 387	-712	1 427
Rahavarojen muutos					
Rahavarat kauden alussa		5 347	1 552	3 502	438
Rahavarat kauden lopussa	19	3 648	5 347	2 007	3 502
<i>Rahavirtalaskelman mukaiset rahavarat muodostuvat seuraavasti:</i>					
TEUR					
Käteinen raha ja pankkitilit		3 648	5 347	2 007	3 502
Yhteensä		3 648	5 347	2 007	3 502

* IFRS 16 mukaan Vuokrasopimusvelkojen maksut ja IAS 17 mukaan Rahoitusleasingin takaisinmaksut

Laskelma konsernin ja emoyhtiön oman pääoman muutoksista

Konserni

	Osake- pääoma	Ylikurssi- rahasto	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarot	Yhteensä
TEUR						
Oma pääoma 1.1.2018	1 009	75	11 960	-42	7 518	20 520
IFRS 9 käyttöönoton vaikutus					-16	-16
IFRS 2 käyttöönoton vaikutus					15	15
Oikaistu oma pääoma 1.1.2018	1 009	75	11 960	-42	7 517	20 519
Tilikauden voitto					356	356
Muut laajan tuloksen erät				-14		-14
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	0	-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			950		-14	936
Oma pääoma 31.12.2018	1 009	75	12 910	-56	7 859	21 797
Oma pääoma 1.1.2019	1 009	75	12 910	-56	7 859	21 797
Tilikauden voitto					2 803	2 803
Muut laajan tuloksen erät				-44	-29	-73
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	0	-44	2 775	2 731
Oma pääoma 31.12.2019	1 009	75	12 910	-100	10 633	24 528

Emoyhtiö

	Osake- pääoma	Ylikurssi- rahasto	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Kertyneet voittovarot	Yhteensä
TEUR					
Oma pääoma 1.1.2018	1 009	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	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	0	950	-14	936
Oma pääoma 31.12.2018	1 009	75	14 024	8 032	23 139
Oma pääoma 1.1.2019	1 009	75	14 024	8 032	23 139
Tilikauden tulos yhteensä				2 650	2 650
Oma pääoma 31.12.2019	1 009	75	14 024	10 680	25 789

Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

Konsernin perustiedot

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.

Konsernin emoyhtiö on Solteq Oyj, jonka y-tunnus on 0490484-0. Solteq Oyj on suomalainen julkinen osakeyhtiö, jonka osake noteerataan Nasdaq Helsinki Oy:ssä. Yhtiön kotipaikka on Vantaa ja pääkonttori sijaitsee osoitteessa: Karhumäentie 3, 01530 Vantaa. Jäljennös Solteq Oyj:n konsernitilinpäätöksestä on saatavana osoitteesta www.solteq.com tai yhtiön pääkonttorilta Vantaalta.

Solteq Oyj:n hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 26.2.2020 tämän tilinpäätöksen julkaistavaksi. Suomen osakeyhtiölain nojalla osakkeenomistajilla on oikeus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen järjestettävässä yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksella on myös mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta.

Solteq Oyj:lla on yksi raportoitava segmentti, Ohjelmistopalvelut, johon yhdistyvät toimintasegmentit Digital Services ja Core Business Solutions.

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Laatimisperusta

Solteqin konsernitilinpäätös ja Solteq Oyj:n erillistilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards) mukaisesti ja sitä laadittaessa on noudatettu 31.12.2019 voimassaolevia IAS- ja IFRS-standardeja 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 hyväksytyt standardit 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 summaluovasta.

Tilinpäätöksen laatiminen IFRS-standardien mukaisesti edellyttää konsernin johdolta tiettyjen arvioiden tekemistä ja harkintaan perustuvia ratkaisuja. Tietoa harkintaan perustuvista ratkaisuista, 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”.

Toiminnan jatkuvuuden periaate

Tilinpäätös tilikaudelta 2019 on laadittu perustuen toiminnan jatkuvuuteen. Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuuden periaatetta arvioidessaan huomionnut yhtiön uudelleenrahoitukseen liittyvät riskit.

Solteq -konsernin velkarahoituksen keskeiset elementit ovat kiinteäkorkoinen joukkovelkakirjalaina sekä tili- ja maksuvalmiusliimit. Kiinteäkorkoisen joukkovelkakirjalainan suuruus oli tilinpäätöshetkellä 24,5 miljoonaa euroa. Lainalle maksettava vuotuinen korko on 6 %, ja lainan juoksuaika on viisi vuotta päättyen kesällä 2020. Tili- ja maksuvalmiusliimit ovat 6,0 miljoonaa euroa. Niihin liittyvät taloudelliset kovenantit on kiinnitetty joukkovelkakirjalainan ehtoihin.

Yhtiö käynnisti toimenpiteet uudelleenrahoituksen järjestämiseksi tilikauden 2019 aikana. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiusliimitien uusimisesta. Rahoitusneuvottelut ja niihin liittyvät toimenpiteet ovat edenneet suunnitellusti, ja johto usko neuvottelujen päättyvän positiiviseen lopputulokseen. Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuutta arvioidessaan huomionnut taloudelliset ennusteet sekä käynnissä oleviin rahoitusneuvotteluihin liittyvät riskit. Tähän perustuen johto arvioi toiminnan jatkuvan ja että riski rahoituksen riittämättömyydestä on pieni. Tilinpäätös on siten laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatetta noudattaen.

Päätyneellä tilikaudella sovelletut uudet ja muutetut standardit

Konserni on noudattanut vuoden 2019 alusta alkaen seuraavia voimaan tulleita uusia ja muutettuja standardeja:

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

Uusi standardi korvasi IAS 17 -standardin ja siihen liittyvät tulkinnat. IFRS 16 -standardi edellyttää vuokralle ottajilta vuokrasopimusten merkitsemistä taseeseen käyttöoikeusomaisuuseränä ja vuokravelkana. Taseeseen merkitseminen muistuttaa paljon aiemman 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 säilyi suurelta osin aiemman IAS 17:n mukaisena.

Standardin käyttöönotossa sovellettiin yksinkertaistettua siirtymämenetelmää, jolloin vertailukauden tietoja ei oikaistu. Oikaisun vaikutus konsernin 1.1.2019 avaavaan taseeseen oli 6,4 miljoonaa euroa. Aikaisemmin operatiivisiksi vuokrasopimuksiksi luokiteltujen 1.1.2019 voimassa olleiden sopimusten jäljellä olevien maksamattomien vuokrien nykyarvon määrä kirjattiin velaksi. Käyttöoikeusomaisuuseräksi kirjattiin standardin käyttöönottohetkellä vuokrasopimusvelkaa vastaava määrä, eikä käyttöönotolla ollut vaikutusta konsernin omaan pääomaan. Tarkemmat tiedot standardin käyttöönoton vaikutuksista on esitetty liitetiedossa 1 IFRS 16 siirtymäliitetieto.

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. Kirjanpitokäsittelyyn vaikuttaa arvio siitä, tuleeko veroviranomainen hyväksymään yhteisön valitseman ratkaisun vai ei. Tätä harkittaessa oletetaan, että veroviranomaisella on pääsy kaikkeen asiaan kuuluvaan tietoon arvioidessaan yhteisön ratkaisua. Standardimuutoksella ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.

Muutokset IFRS 9:ään — Etukäteen suoritettavaa maksua koskevat ominaisuudet, joihin liittyy negatiivinen korvaus (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Muutokset mahdollistavat joidenkin, ennen eräpäivää tapahtuvan maksun mahdollistavien rahoitusvarojen arvostamisen jaksotettuun hankintamenuun. Standardimuutoksella ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.

Muutokset IAS 28:aan — Pitkäaikaiset osuudet osakkuus- ja yhteisyrityksissä (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Muutokset selventävät, että IFRS 9 -standardia sovelletaan sellaisiin pitkäaikaisiin osuuksiin osakkuus- ja yhteisyrityksissä, jotka muodostavat osan nettosijoituksesta osakkuus- tai yhteisyritykseen. Standardimuutoksella ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.

Muutokset IAS 19:ään — Järjestelyn muuttaminen tai supistaminen tai velvoitteen täyttäminen (sovellettava 1.1.2019 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Muutokset selventävät, että etuus pohjaisen järjestelyn muutoksen, supistamisen tai velvoitteen täyttämisen yhteydessä yhteisö käyttää päivitettyjä vakuutusmatemaattisia oletuksia määrittääkseen kauden työsuoritukseen perustuvan menon ja nettokoron. Järjestelystä johtuvan omaisuuserän ylärajan vaikutusta ei oteta huomioon velvoitteen täyttämisestä aiheutuvaa voittoa tai tappiota laskettaessa, vaan se käsitellään erillisenä, muun laajan tuloksen eränä. Standardimuutoksella ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.

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. Muutoksilla on selvennetty seuraavia standardeja:

IFRS 3: kun yhteisö saa määräysvallan liiketoiminnassa, joka on yhteinen toiminto, se arvostaa aiemman osuutensa kyseisessä liiketoiminnassa uudelleen käypään arvoon (vaiheittainen hankinta).

IFRS 11: kun yhteisö saa myöhemmin yhteisen määräysvallan liiketoiminnassa, joka on yhteinen toiminto, se ei arvosta aiempaa osuuttaan kyseisessä liiketoiminnassa uudelleen.

IAS 23: kun ehdot täyttävä omaisuuserä on valmis sille aiottua käyttöä varten, yhteisö käsittelee em. omaisuuserän hankkimista varten otettua jäljellä olevaa lainaa yleisten lainojen osana.

Standardimuutoksella ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.

Konserniyhtiöt

Konsernitilinpäätökseen 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 konsernitilinpäätökseen 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 konsernitilinpäätöstä 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 esittämism valuutta.

Ulkomaan rahan määräiset liiketapahtumat on kirjattu toimintavaluutan määräisiksi käyttäen tapahtumapäivän valuuttakurssia tai käyttäen valuuttakurssia, joka likimain vastaa tapahtumapäivän kurssia. Tilinpäätöshetkellä ulkomaan rahan määräiset saatavat ja velat on muunnettu toimintavaluutan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssieja 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 taiuluihin.

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 hankintamenuun 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. Hyödykkeestä kirjataan poistot siitä lähtien, kun se on valmis käytettäväksi. Hyödyke, joka ei ole vielä valmis käytettäväksi, testataan vuosittain arvonalentumisen varalta. Aktivoitujen 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 2019 saatiin 40 tuhatta euroa (0) julkisia avustuksia liittyen aineettomien käyttöomaisuushyödykkeiden hankintaan.

Vuokrasopimukset

IFRS 16 -standardi edellyttää vuokralle ottajilta vuokrasopimusten merkitsemistä taseeseen vuokranmaksuvelvoitteena 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 säilyy pitkälti aiemman IAS 17 standardin mukaisena.

Solteq on vuokralle ottaja ja se vuokraa pääosin toimitiloja. Uuden standardin voimaantulo muutti näiden vuokrasopimusten kirjanpitokäsittelyä. Konserni on lisäksi ottanut vuokralle hyödykkeitä rahoitusleasingisopimuksilla. Nämä hyödykkeet on kirjattu taseeseen jo aikaisemmilla tilikausilla, eikä

standardin käyttönotolla ollut olennaista vaikutusta näihin lukuihin. Solteq soveltaa IFRS 16 -standardin sallimaa lyhytaikaisten sopimusten helpotusta sekä sopimuskohtaisesti arvoltaan vähäisiä hyödykkeitä koskevaa helpotusta. Solteq ei toimi tällä hetkellä vuokralle antajana.

IFRS 16 -standardin mukaan vuokralle ottajan vuokra-aika on se ajanjakso, jona vuokrasopimus ei ole purettavissa. Myös mahdollinen jatko- tai päättämisoptio tulee ottaa huomioon, mikäli niiden käyttäminen arvioidaan kohtuullisen varmaksi. Toimitilojen vuokrasopimukset ovat pääosin määräaikaisia. Toistaiseksi voimassa olevien sopimusten kohdalla Solteqin johto arvioi säännöllisesti vuokrakauden pituutta, ja vuokrakauden pituus perustuu tähän johdon arvioon.

Vuokralle ottajan tulee arvostaa vuokrasopimusvelka diskonttaamalla sopimuksen tulevat vähimmäisvuokrat nykyarvoon sopimuksen alkamisajankohtana. Vuokrasopimusten sisäinen korko ei ole helposti määritettävissä, joten tulevat vähimmäisvuokrat diskontataan käyttäen Solteqin lisäluoton korkoa. Tämä korko määritellään standardin mukaan koroksi, jota vuokralle ottaja joutuisi maksamaan lainatessaan vastaavaksi ajaksi ja vastaavanlaisin vakuuksin varat, jotka tarvittaisiin käyttöoikeusomaisuuserän hankintamenoa arvoltaan vastaavan omaisuuserän hankkimiseen vastaavanlaisessa taloudellisessa ympäristössä. Solteq määrittää lisäluoton koron vuokrasopimuksille perustuen niiden kestoon ja taloudelliseen ympäristöön.

Vertailukaudella IAS 17 mukaisten vuokrasopimusten käsittely

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-ajana 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 katsauskauden 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.

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

Työsuhde-etuudet

Eläkeveloitteet

Eläkejärjestelyt luokitellaan etuusperusteisiksi 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 kuluksi tasamääräisesti oikeuden syntymisajanjakson aikana. Kannustinjärjestelyjen tulosvaikutus esitetään työsuhde-etuuksista aiheutuissa 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 katsauskauden 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, maksuveloitteen toteutuminen on todennäköistä ja veloitteen suuruus on arvioitavissa luotettavasti. Varaukset arvostetaan veloitteen kattamiseksi vaadittavien menojen nykyarvoon. Nykyarvon laskennassa käytetty diskonttaustekijä valitaan siten, että se kuvastaa markkinoiden näkemystä tarkasteluhetken rahan aika-arvosta ja veloitteeseen liittyvistä riskeistä. Jos osasta veloitetta 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 ennakoituista takuutöistä. Tappiollisista sopimuksista kirjataan varaus, kun veloitteiden 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 vähennyskeltottomista 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 voimaantulleen 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.

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.

Solteqin pitkäaikaishankkeiden tuloutusperiaatteet, eli ts. tuottojen jaksotukset, perustuvat hankkeiden täyttämistasteeseen 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 täyttämistaste

määritellään tarkastelemalla ko. hankkeen resurssien kumulatiivisen käyttöasteen ja kustannusten suhdetta suoritevelvoitteen kokonaisresurssi- ja kustannusennusteeseen.

Päämies-/agenttiohjeistus 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 myyntinään 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 katsauskauden 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 hankintamenuun 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 hankintamenuun kirjattavat rahoitusvarat muodostuvat myyntisaamisista ja muista saamisista. Ne kirjataan alun perin käypään arvoon ja myöhemmin jaksotettuun hankintamenuun 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.

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.

Rahoitusvelat

Rahoitusvelat merkitään alun perin kirjanpitoon käypään arvoon. Transaktiomenot on sisällytetty rahoitusvelkojen alkuperäiseen kirjanpitoarvoon. Myöhemmin kaikki rahoitusvelat arvostetaan efektiivisen koron menetelmällä jaksotettuun hankintamenuun. 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 hierarkiatasoille 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 merkittävilta 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 merkittävilta 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 hankintamenuun 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 hankintamenu 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 31.12.2019.

Muutokset IFRS-standardeihin sisältyviin Käsitteellistä viitekehystä koskeviin viittauksiin (sovellettava 1.1.2020 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Uudistettu viitekehys kokoaa viime vuosina käyttöön otetuissa standardeissa IASB:n käyttämän ajattelun. Käsitteellinen viitekehys palvelee pääasiassa IASB:n työkaluna standardien kehittämisessä sekä tukee IFRS Interpretations Committeeta standardien tulkinnassa. Viitekehys ei kumoa yksittäisten IFRS-standardien vaatimuksia.

Muutokset IFRS 3:een*— Liiketoiminnan määritelmä (sovellettava 1.1.2020 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Muutoksilla supistettiin ja selvennettiin liiketoiminnan määritelmää. Ne myös sallivat yksinkertaistetun arvioinnin tekemisen siitä, onko hankittu kokonaisuus omaisuuseräryhmä vai liiketoiminta.

Muutokset IAS 1:een ja IAS 8:aan — Olennaisen määritelmä (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.

Interest Rate Benchmark Reform* (Amendments to IFRS 9, IAS 39 and IFRS 7) (sovellettava 1.1.2020 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Muutoksien taustalla ovat meneillään olevaan viitekorkojen vertailuarvoasetuksen (IBOR-reformi) valmisteluun ja käyttöönottoon liittyvät epävarmuustekijät. Muutoksilla helpotetaan rahoitusinstrumenttien suojauslaskennan edellytyksien täyttämistä IBOR-reformia edeltävällä kaudella.

IFRS 17 Vakuutus sopimukset* (IASB:n ehdotus soveltamisajankohdasta: 1.1.2022 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla)

Uusi standardi koskee vakuutus sopimuksia ja auttaa sijoittajia ja muita tahoja ymmärtämään paremmin vakuuttajien altistumista riskeille sekä niiden kannattavuutta ja taloudellista asemaa. Tämä standardi korvaa IFRS 4 -standardin.

1. IFRS 16 -siirtymäliitetieto

Oikaistu konsernitase 1.1.2019

TEUR	Raportoitu 31.12.2018	IFRS 16 oikaisu	Oikaistu 1.1.2019
Varat			
Pitkäaikaiset varat			
Aineelliset hyödykkeet	2 355	6 398	8 754
Pitkäaikaiset varat yhteensä	50 448	6 398	56 846
Varat yhteensä	67 874	6 398	74 272
Oma pääoma ja velat			
Pitkäaikaiset velat			
Rahoitusvelat	25 551	4 706	30 256
Pitkäaikaiset velat yhteensä	26 366	4 706	31 071
Lyhytaikaiset velat			
Lyhytaikaiset velat	19 712	1 693	21 404
Lyhytaikaiset velat yhteensä	19 712	1 693	21 404
Oma pääoma ja velat yhteensä	67 874	6 398	74 272

Siltalaskelma IFRS 16 -standardin käyttöönotosta

TEUR	Konserni	Emoyhtiö
Vuokravastuut 31.12.2018	6 739	5 606
Lyhytaikaiset ja vähäarvoiset sopimukset	-34	-34
Palvelukomponentit	-248	-248
Uudet sopimukset	528	528
Diskonntotekijä	-741	-644
Vuokrakauden määrittely	236	18
Muut	-82	-32
Vuokrasopimusvelan lisäys	6 398	5 195
Rahoitusleasingvelka IAS 17 31.12.2018	1 879	1 768
Vuokrasopimusvelka 1.1.2019	8 277	8 964

2. Hankitut liiketoiminnot

Tilikausi 2019

Tilikaudella ei toteutettu yrityshankintoja.

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

Hankittujen yhtiöiden tiedot

TEUR

Hankintahetki

15.1./15.6.2018

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
Rahoitusvelat	-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 2018 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 liikevoiton määrä, joka sisältyy konsernin liiketulokseen hankinta-ajankohdasta katsauskauden loppuun. TM United A/S 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.

3. Myyntituotot asiakassopimuksista

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Palvelut	45 415	48 462	38 345	41 182
Pitkäaikaishankkeista kirjatut tuotot	5 922	2 124	5 637	2 124
Ohjelmistojen käyttöoikeuksien myynti	6 386	5 921	5 433	5 131
Laitemyynti	568	360	341	316
Yhteensä	58 291	56 867	49 756	48 753

Sopimukseen perustuvat taseeseen merkityt määrät

Konserni

TEUR	2019	2018
Myyntisaamiset	8 988	9 936
Sopimukseen perustuvat omaisuuserät	800	191
Sopimukseen perustuvat velat	-616	-1 163

Emoyhtiö

TEUR	2019	2018
Myyntisaamiset	6 896	7 030
Sopimukseen perustuvat omaisuuserät	800	191
Sopimukseen perustuvat velat	-352	-968

Yhtiö odottaa täyttävänsä merkittävän osan katsauskauden lopussa täyttämättä olevista suoritevelvoitteista vuoden 2020 aikana.

Konsernin liikevaihto maittain

TEUR	2019	2018
Suomi	46 080	47 184
Muut maat	12 211	9 683
Yhteensä	58 291	56 867

4. Liiketoiminnan muut tuotot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Ehdollisen vastikkeen käyvän arvon muutos		460		
Liiketoimintakaupan myyntivoitto	2 515		2 589	
Muut tuottoerät	79	27	87	2
Hallintoveloitukset saman konsernin yrityksiltä			245	
Yhteensä	2 594	487	2 921	2

5. Liiketoiminnan muut kulut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Puhelin- ja tietoliikennekulut	681	611	554	507
Vapaaehtoiset henkilöstökulut	1 132	1 117	971	972
Vuokrat ja kiinteistökulut	941	2 943	743	2 378
Auto- ja matkakulut	1 297	1 457	930	1 119
Ulkopuoliset palvelut	3 056	3 105	3 025	2 321
Luottotappiot	5	6	3	70
Takuuvaraukset	17	154	17	154
Vahingonkorvaukset päätetyistä asiakashankkeista		800		800
Muut kuluerät	1 845	704	1 603	312
Yhteensä	8 974	10 897	7 846	8 633

Vuokrasopimusten kulut

TEUR	2019	
	Konserni	Emoyhtiö
Käyttöoikeusomaisuuserien poistot	2 437	1 971
Vuokrasopimusvelkojen korkokulut	297	245
Lyhytaikaisiin vuokrasopimukseen liittyvät kulut	63	63
Arvoltaan vähäisiä omaisuuseriä koskeviin vuokrasopimukseen liittyvät kulut	198	131
Yhteensä	2 995	2 411

Tilintarkastajan palkkiot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Tilintarkastus	116	141	80	75
Todistukset ja lausunnot	2	6	2	6
Veroneuvonta	22	0	22	0
Muut palvelut	46	20	45	18
Yhteensä	185	167	148	100

6. Poistot ja arvonalentumiset

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
<i>Poistot hyödykeryhmittäin</i>				
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot	336	59	281	55
Aineettomat oikeudet	981	1 155	916	825
Yhteensä	1 317	1 214	1 197	880
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet				
Koneet ja kalusto	247	1 086	211	968
Käyttöoikeusomaisuuserien poistot	2 439		1 971	
Yhteensä	2 686	1 086	2 182	968
Poistot yhteensä	4 003	2 300	3 380	1 848

7. Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Palkat	30 951	29 779	25 121	24 163
Eläkekulut - maksupohjaiset järjestelyt	4 804	4 506	4 311	4 095
Muut henkilösivukulut	1 002	1 303	650	726
Kulut osakeperusteisista maksuista		14		14
Yhteensä	36 757	35 602	30 082	28 998
Henkilökunta keskimäärin tilikaudella	597	567	481	453

Tiedot johdon työsuhde-etuuksista esitetään liitetiedossa 29 Lähipiiritapahtumat.

8. Tutkimus- ja kehittämismenot

Tuloslaskelmaan sisältyy kuluksi kirjattuja tutkimus- ja kehittämismenoja 307 tuhatta euroa vuonna 2019 (333).

9. Rahoitustuotot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Korkotuotot	16	228	17	68
Valuuttakurssituotot	177			
Muut rahoitustuotot	0			
Osinkotuotot muista sijoituksista	4	2	4	2
Yhteensä	197	231	21	71

10. Rahoituskulut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Korkokulut jaksotettuun hankintameno- arvostettavista rahoitusveloista	1 619	1 669	1 608	1 669
Vuokrasopimusvelkojen korkokulut	297		245	
Valuuttakurssikulut	230		14	
Muut rahoituskulut	83	386	83	110
Yhteensä	2 229	2 054	1 949	1 778

11. Tuloverot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuva vero	1 143	561	1 055	504
Edellisten tilikausien verot	2		-27	-2
Laskennalliset verot	-269	-274	-230	-179
Yhteensä	876	286	799	324

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Tulos ennen veroja	3 679	642	3 448	1 573
Verot laskettuna kotimaan verokannalla	736	128	690	316
Ero maiden verokannoissa	22	2		
Vähennyskelvottomat kulut	14	22	6	12
Verovapaat tuotot		-125		-1
Kirjaamattomat laskennalliset verosaamiset verotuksellisista tappioista	2	269		
Vahvistetut tappiot	-8	-9		
Laskennallisten verojen uudelleenarviointi	127		127	
Muut erät	-19		2	
Edellisten tilikausien verot	2		-27	-2
Verot tuloslaskelmassa	876	286	799	324

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 oli käynnissä 15.7.2016 tiedotettu avainhenkilöiden optio-ohjelma. Merkintäaika päättyi 31.12.2019. Merkintäaikana ei merkitty yhtään osaketta annetuilla optioilla ja annetut optiot raukesivat.

TEUR	Konserni	Emoyhtiö		
	2019	2018	2019	2018
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden tulos (TEUR)	2 803	356	2 650	1 249
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana (1 000)	19 307	19 202	19 307	19 202
Laimentamaton osakekohtainen tulos (EUR/osake)	0,15	0,02	0,14	0,07

13. Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet ja käyttöoikeusomaisuuserät

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet

Konserni

TEUR	Koneet ja kalusto *	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	2 304	74		2 378
Lisäykset	279	1	56	336
Vähennykset	-8	-26		-34
Hankintameno 31.12.2019	2 575	49	56	2 680
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019	1 772	19		1 791
Poistot	242	4		247
Vähennysten kertyneet poistot	-11			-11
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019	2 003	24	0	2 027
Kirjanpitoarvo 1.1.2019	532	54		586
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	572	25	56	654
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

Emoyhtiö

TEUR	Koneet ja kalusto *	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset käyttö-omaisuus hyödykkeet yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	2 230	21		2 251
Lisäykset	248		56	304
Hankintameno 31.12.2019	2 478	21	56	2 555
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019	1 742			1 742
Poistot	211			211
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019	1 953	0		1 953
Kirjanpitoarvo 1.1.2019	488	21		509
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	525	21	56	602
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		2 300

* Vertailukauden koneiden ja kaluston kirjanpitoarvoon sisältyy 1 790 tuhatta euroa rahoitusleasingosinnoilla (IAS 17) vuokralle otettuja hyödykkeitä.

Käyttöoikeusomaisuushyödykkeet

Konserni

TEUR	Toimitilat	Koneet ja kalusto	Käyttöoikeusomaisuuserät yhteensä
Hankintameno 1.1.2019		5 793	5 793
Avaavan taseen IFRS16 muutos	6 209	188	6 397
Lisäykset *	1 050	720	1 770
Vähennykset	-145	-88	-233
Hankintameno 31.12.2019	7 114	6 613	13 727
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019		4 003	4 003
Poistot	1 671	765	2 437
Vähennysten kertyneet poistot	-10		-10
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019	1 661	4 768	6 429
Kirjanpitoarvo 1.1.2019		1 790	1 790
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	5 453	1 845	7 298

Emoyhtiö

TEUR	Toimitilat	Koneet ja kalusto	Käyttöoikeusomaisuuserät yhteensä
Hankintameno 1.1.2019		5 793	5 793
Avaavan taseen IFRS16 muutos	5 123	72	5 195
Lisäykset *	964	724	1 688
Vähennykset		-88	-88
Hankintameno 31.12.2019	6 087	6 501	12 588
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019		4 003	4 003
Poistot	1 249	722	1 971
Vähennysten kertyneet poistot			
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019	1 249	4 725	5 974
Kirjanpitoarvo 1.1.2019		1 790	1 790
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	4 838	1 776	6 614

* Sisältää vuokrasopimusten muutokset

14. Aineettomat hyödykkeet

Konserni

TEUR	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Liikearvo	Kehittämismenot	Aineettomat oikeudet	Muut aineettomat hyödykkeet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	2 252	42 626	2 494	11 352	846	59 570
Kurssierot		-37				-37
Lisäykset	3 899			690		4 589
Vähennykset	-28	-1 550	-131			-1 710
Siirrot erien välillä	-2 315		2 315			0
Hankintameno 31.12.2019	3 808	41 039	4 677	12 042	846	62 412
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019		2 199	2 228	6 918	846	12 191
Poistot			336	981		1 317
Vähennysten kertyneet poistot			-88			-88
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2019		2 199	2 476	7 899	846	13 420
Kirjanpitoarvo 1.1.2019	2 252	40 427	266	4 435		47 379
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	3 808	38 840	2 200	4 143		48 991
Hankintameno 1.1.2018	333	39 109	2 173	10 871	846	53 332
Tytäryhtiöiden hankinta		3 546		4 416		7 962
Kurssierot		-29				-29
Lisäykset	2 304			188		2 492
Vähennykset	-65			-4 123		-4 188
Siirrot erien välillä	-321		321			0
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		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

Emoyhtiö

TEUR	Ennakko- maksut ja keskeneräiset hankinnat	Liikearvo	Kehittämis- menot	Aineettomat oikeudet	Muut aineettomat hyödykkeet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.2019	2 123	3 781	2 358	43 528	401	52 190
Tytäryhtiöfuusio				53		53
Lisäykset	3 699		1	637		4 337
Vähennykset	-28	-1 416	-137			-1 582
Siirrot erien välillä	-2 026		2 026			0
Hankintameno 31.12.2019	3 767	2 365	4 247	44 218	401	54 998
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2019		2 365	2 093	5 492	401	10 351
Poistot			281	916		1 198
Vähennysten kertyneet poistot			-88			-88
Kertyneet poistot ja arvon alentumiset 31.12.2019		2 365	2 287	6 408	401	11 461
Kirjanpitoarvo 1.1.2019	2 123	1 416	265	38 036		41 839
Kirjanpitoarvo 31.12.2019	3 767		1 961	37 809		43 537
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			0
Hankintameno 31.12.2018	2 123	3 781	2 358	43 528	401	52 190
Kertyneet poistot ja arvon alentumiset 1.1.2018		2 365	2 038	4 667	401	9 471
Poistot			55	825		880
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2018		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

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 31.12.2019 kirjanpitoarvo konsernissa oli yhteensä 38 840 tuhatta euroa (40 427) ja emoyhtiössä liikearvon ja fuusiotappioiden kirjanpitoarvo 34 136 tuhatta euroa (35 500). Keskeneräisiä kehittämismenoja oli konsernissa 3 808 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 3 767 tuhatta euroa tilinpäätöksessä 31.12.2019 (konsernissa 2 252 ja emoyhtiössä 2 123).

Liikearvojen arvonalentumista on testattu rahavirtaa tuottavien yksiköiden tasolla. Liiketoiminnasta kerrytettävissä oleva rahamäärä on arvonalentumistestauksessa määritetty käyttöarvon avulla. Määritetyt ennakoitavat rahavirrat perustuvat vuoden 2020 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 2019 testauksen tuloksena ei todettu tarvetta arvonalentumiskirjauksille, vaan jokaisella testatulla yksiköllä ja hankkeella jäi selvä marginaali. Vuoden 2019 aikana ei tehty arvonalentumisalaskirjauksia.

Testattujen rahavirtaa tuottavien yksiköiden liikearvot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö *	
	2019	2018	2019	2018 **
Digital Services	28 845	28 883	25 526	25 526
Core Business Solutions	9 996	11 544	8 611	9 974
Yhteensä	38 840	40 427	34 136	35 500

*emoyhtiön luku sisältää fuusiotappiot

**emoyhtiön 2018 vertailutiedot on oikaistu

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.

Herkkyyshanalyysi

Alla yhteenvetona yksikkökohtaiset herkkyydet konsernitason testauksessa:

- Digital Services – yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 3,2 prosenttiyksikköä, tai diskonttokorko nousee 2,7 prosenttiyksikköä.
- Core Business Solutions –yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 8,7 prosenttiyksikköä, tai diskonttokorko nousee 11,9 prosenttiyksikköä.

Arvonalentumistestauksen ja herkkyyshanalyysin tuloksissa ei ole merkittävää eroa konsernin ja emoyhtiön välillä Core Business Solutions yksikön tai Digital Services -yksikön osalta.

15. Muut sijoitukset

TEUR	Konserni	Emoyhtiö
Tilikauden alussa	481	496
Tilikauden lopussa	481	496

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

16. Laskennalliset verosaamiset ja -velat

Laskennallisten verojen muutokset:

Konserni

TEUR	1.1.2018	Kirjattu tulos- laskelmaan	Yritys- järjestelyt	31.12.2018	Kirjattu tulos- laskelmaan	31.12. 2019
Laskennalliset verosaamiset:						
Varaukset	95	-18		77	-69	8
Hyllypoistot	82	50		132	-127	4
Muut erät		-24	127	103	-64	39
Netotettu laskennallisista verovelosta				-209		-23
Yhteensä	177	8	127	103	-260	29
Laskennalliset verovelat:						
Verotuksessa vähennyskelpoinen liikearvo	226			226	-226	
Kohdistetut aineettomat erät	782	-188	122	716	-138	577
Muut erät	157	-56	-19	82	-48	34
Netotettu laskennallisista verosaamisista				-209		-23
Yhteensä	1 165	-245	103	815	-413	588

Emoyhtiö

TEUR	1.1.2018	Kirjattu tulos- laskelmaan	Yritys- järjestelyt	31.12.2018	Kirjattu tulos- laskelmaan	31.12. 2019
Laskennalliset verosaamiset:						
Varaukset	85	-8		77	-69	8
Hyllypoistot	82	50		132	-127	4
Muut erät					11	11
Netotettu laskennallisista verovelosta				-209		-23
Yhteensä	167	42	0	0	-186	0
Laskennalliset verovelat:						
Verotuksessa vähennyskelpoinen liikearvo	225			225	-225	
Kohdistetut aineettomat erät	485	-122	247	610	-123	487
Muut erät	97	-15		82	-67	15
Netotettu laskennallisista verosaamisista				-209		-23
Yhteensä	806	-137	247	708	-415	478

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

17. Vaihto-omaisuus

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Valmiit tuotteet	44	54	43	54
Keskeneräiset tuotteet	120	40		
Yhteensä	164	94	43	54

18. Myyntisaamiset ja muut saamiset

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Myyntisaamiset	8 988	9 936	6 896	7 030
Sopimuksiin perustuvat omaisuuserät	800	191	800	191
Siirtosaamiset	5 799	1 682	5 088	1 233
Saamiset konserniyhtiöiltä			1 641	2 125
Muut saamiset	158	410	51	67
Yhteensä	15 745	12 218	14 476	10 647

Sopimuksiin perustuvat omaisuuserät liittyvät täyttämistason mukaisesti tuloutettaviin käynnissä oleviin pitkäaikaishankkeisiin. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät sisältävät liiketoimintaan liittyviä tavanomaisia jaksotuksia.

Myyntisaamisten ikäjakauma ja arvonalentumistappioiksi kirjatut erät:

Konserni	2019	Arvon- alentumis- tappiot	Netto 2019	Luottotappioiden todennäköisyys, %	Oletettu luotto- tappio	2018	Arvon- alentumis- tappiot	Netto 2018
Erääntymättömät	7 984		7 984			8 570		8 570
Erääntyneet	1 804		1 804		10	1 558	-20	1 538
Alle 30 päivää	1 169		1 169			1 352		1 352
31-60 päivää	186		186			111		111
61-90 päivää	18		18			10		10
Yli 90 päivää	430		430	2,3	10	84	-20	64
Yhteensä	9 788	0	9 788		10	10 128	-20	10 108

Emoyhtiö

	2019	Arvon- alentumis- tappiot	Netto 2019	Luottotappioiden todennäköisyys, %	Oletettu luotto- tappio	2018	Arvon- alentumis- tappiot	Netto 2018
TEUR								
Erääntymättömät	6 715		6 715			6 763		6 763
Erääntyneet	2 230		2 230		9	2 584	-20	2 564
Alle 30 päivää	1 088		1 088			852		852
31-60 päivää	429		429			345		345
61-90 päivää	283		283			265		265
Yli 90 päivää	430		430	2,0	9	1 123	-20	1 103
Yhteensä	8 945	0	8 945		9	9 347	-20	9 327

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

19. Rahavarat

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Rahat ja pankkisaamiset	3 648	5 347	2 007	3 502
Yhteensä	3 648	5 347	2 007	3 502

20. Omaa pääomaa koskevat liitetiedot

Alla on esitetty osakkeiden lukumäärien ja oman pääoman erien täsmäytyslaskelma konsernin taseeseen:

	Osakkeiden lukumäärä (1 000)	Osake- pääoma	Ylikurssi- rahasto	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Yhteensä
TEUR					
Tilikauden alussa	19 307	1 009	75	12 910	13 994
Tilikauden lopussa	19 307	1 009	75	12 910	13 994

Osakkeiden enimmäismäärä on 28 000 000 kappaletta (28 000 000). Osakkeet ovat nimellisarvottomia. Enimmäisosakepääoma on emoyhtiön yhtiöjärjestyksen mukaan 2,4 miljoonaa euroa (2,4).

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).

Osingot

Solteq Oyj:n hallitus ehdottaa varsinaiselle yhtiökokoukselle, että yhtiökokous valtuuttaa hallituksen päättämään harkintansa mukaan enintään yhteensä 965 326,35 euron osingon jakamisesta.

Ellei hallitus päättä toisin, valtuutuksen perusteella enintään 0,05 euroa/osake maksetaan hallituksen määrittelemänä ajankohtana osakkeenomistajille, jotka ovat hallituksen määräämänä täsmäytyspäivänä merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon. Yhtiö julkaisee päätöksen mahdollisesta osingonjaosta erikseen.

Valtuutuksen ehdotetaan olevan voimassa 31.8.2020 asti (31.8.2020 mukaan luettuna).

Ennen kuin hallitus päättää osingonjaosta, sen tulee arvioida yhtiön maksukyvyyn ja/tai taloudellisen aseman näkökulmasta, ovatko osakeyhtiölain mukaiset osingonjaon edellytykset olemassa.

Hallitus voi päättää edellä mainitusta osingonjaosta, mikäli osakeyhtiölain mukaiset osingonjaon edellytykset ovat olemassa.

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.

Optio-ohjelman merkintäaika päättyi 31.12.2019. Merkintäaikana ei merkitty yhtään osaketta annetuilla optioilla ja annetut optiot raukesivat.

Osakeperusteisten kannustinjärjestelyjen keskeiset ehdot:

Optioerusteinen kannustinjärjestely 2016*

Järjestely	2016 A	2016 B	2016 C
Myöntämispäivä	15.7.2016		
Oikeuden syntymisjakso	2016	2016-2017	2016-208
Oikeuden syntymisehto	Työssäoloehto		
Optioiden lukumäärä	333 000	333 000	334 000
Merkintähinta (EUR)	3,00		
Myöntämishetken hinta (EUR)	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

	2019	2018	2017	2016
Kauden alussa	350 000	450 000	750 000	
Kaudella myönnetty	650 000			750 000
Menetetty		-100 000	-300 000	
Toteutetut				
Rauenneet	-1 000 000			
Kauden lopussa		350 000	450 000	750 000
Toteutettavissa		350 000	200 000	

Kyseisten optioiden merkintähinta on esitetty ylempänä.

Työsuhde-etuuksiin sisältyvien osakeperusteisten kulujen määrät

TEUR	2019	2018	2017	2016
Osakkeina suoritettavat		14	40	-186
Käteisvaroina suoritettavat				-60
Yhteensä	0	14	40	-246

Tilinpäätöshetkellä 2019 velaksi kirjattu määrä on 0 tuhatta euroa (0).

22. Varaukset

Konserni

TEUR	Takuuvaraukset	Muut varaukset	Yhteensä
31.12.2018	22	392	414
Varausten lisäykset	111		111
Käytetyt varaukset	-20	-392	-412
Käyttämättömien varausten peruutukset	-73		-73
31.12.2019	41	0	41

Emoyhtiö

TEUR	Takuuvaraukset	Muut varaukset	Yhteensä
31.12.2018	57	327	385
Varausten lisäykset	76		76
Käytetyt varaukset	-20	-327	-347
Käyttämättömien varausten peruutukset	-73		-73
31.12.2019	41	0	41

Takuuvaraukset

Ennakoiduista takuutöistä kirjataan varausta projekteille. Takuu-aika on pääsääntöisesti 0,5-1 vuotta. Kirjattu takuuvaraus perustuu historiatietoihin takuuvelvoitteiden 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

TEUR	2019 Kirjanpito- arvo	2019 Käypä arvo	2018 Kirjanpito- arvo	2018 Käypä arvo
<i>Jaksotettuun hankintamenoön arvostetut rahoitusvelat</i>				
Pitkäaikaiset				
Joukkovelkakirjalaina			24 380	24 380
Lainat rahoituslaitoksilta	1 201	1 201		
Vuokrasopimus-/Rahoitusleasingvelat *	5 156	5 156	1 171	1 171
Yhteensä	6 357	6 357	25 551	25 551
Lyhytaikaiset				
Joukkovelkakirjalaina	24 459	24 459		
Lainat rahoituslaitoksilta	2 001	2 001	2 001	2 001
Vuokrasopimus-/Rahoitusleasingvelat *	2 349	2 349	708	708
Yhteensä	28 810	28 810	2 710	2 710

Emoyhtiö

TEUR	2019 Kirjanpito- arvo	2019 Käypä arvo	2018 Kirjanpito- arvo	2018 Käypä arvo
<i>Jaksotettuun hankintamenoön arvostetut rahoitusvelat</i>				
Pitkäaikaiset				
Joukkovelkakirjalaina			24 380	24 380
Lainat rahoituslaitoksilta	1 201	1 201		
Vuokrasopimus-/Rahoitusleasingvelat *	4 782	4 782	1 171	1 171
Yhteensä	5 983	5 983	25 551	25 551
Lyhytaikaiset				
Joukkovelkakirjalaina	24 459	24 459		
Lainat rahoituslaitoksilta	2 000	2 000	2 000	2 000
Vuokrasopimus-/Rahoitusleasingvelat *	1 972	1 972	598	598
Yhteensä	28 430	28 430	2 598	2 598

* IFRS 16 mukaisesti vuokrasopimusvelat, IAS 17 mukaisesti rahoitusleasingvelat
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

	31.12.2018	Rahavirta	Siirrot pitkäaikaisista lyhytaikaisiin	Uudet vuokrasopimus- velat	*)Muut muutokset	31.12.2019
TEUR						
Pitkäaikaiset velat	24 380	1 201	-24 459		79	1 201
Lyhytaikaiset velat	1	2 000	24 459		1	26 461
Vuokrasopimus- /Rahoitusleasingvelat	1 879	-2 361		8 117	-129	7 505
Kokonaisvelat rahoitustoiminnoista	26 260	839	0	8 117	-49	35 167

Emoyhtiö

	31.12.2018	Rahavirta	Siirrot pitkäaikaisista lyhytaikaisiin	Uudet vuokrasopimus- -velat	*)Muut muutokset	31.12.2019
TEUR						
Pitkäaikaiset velat	24 380	1 201	-24 459		79	1 201
Lyhytaikaiset velat	1	2 000	24 459		-1	26 459
Vuokrasopimus- /Rahoitusleasingvelat	1 768	-1 913		6 898		6 754
Kokonaisvelat rahoitustoiminnoista	26 149	1 288	0	6 898	78	34 413

*) Hankintamenoön arvostettavien rahoitusvelkojen efektiivisen koron kertymä tilikauden aikana

Rahoitusvelkojen erääntymisaajat:

Konserni

2019	2020	2021	2022	2023 ->
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina	24 500			
Vuokrasopimusvelat	2 557	2 132	1 343	1 616
Rahoitusvelat yhteensä	27 057	2 132	1 343	1 616
2018	2019	2020	2021	2022 ->
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina		24 500		
Rahoitusleasingvelat	866	607	410	217
Rahoitusvelat yhteensä	866	25 107	410	217

Emoyhtiö

2019	2020	2021	2022	2023 ->
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina	24 500			
Vuokrasopimusvelat	2 187	1 879	1 221	1 616
Rahoitusvelat yhteensä	26 687	1 879	1 221	1 616
2018	2019	2020	2021	2022 ->
TEUR				
Joukkovelkakirjalaina		24 500		
Rahoitusleasingvelat	755	607	410	217
Rahoitusvelat yhteensä	755	25 107	410	217

Lainojen keskiporkko oli 6,0 prosenttia vuonna 2019 (6,0). Rahoitusvelat ovat euromääräisiä. Yhtiön 24 500 tuhannen euron joukkovelkakirjalaina erääntyy 1.7.2020 ja yhtiö käynnisti toimenpiteet uudelleenrahoituksen järjestämiseksi tilikauden 2019 aikana. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiuslimiittien uusimisesta. Rahoitusneuvottelut ja niihin liittyvät toimenpiteet ovat edenneet suunnitellusti.

24. Ostovelat ja muut velat

TEUR	2019	Konserni 2018	2019	Emoyhtiö 2018
Ostovelat	3 895	5 327	3 367	4 559
Saadut ennakot pitkäaikaishankkeista asiakkailta	332	537	68	342
Siirtovelat	7 274	6 484	7 182	6 283
Muut velat	5 155	4 241	3 555	2 918
Velat konserniyhtiöille			477	492
Yhteensä	16 657	16 588	14 650	14 595

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, sairausvakuutusmaksut ja muut ennakonpidätyksen yhteydessä tilitettävät sosiaaliturvaan liittyvät erät. Lisäksi muihin velkoihin sisältyy arvonlisäverovelka, verovelka ja joukkovelkakirjalainan korkojaksotus.

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 31.12.2019.

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.

Yhtiön 24 500 tuhannen euron joukkovelkakirjalaina erääntyy 1.7.2020 ja yhtiö käynnisti toimenpiteet uudelleenrahoituksen järjestämiseksi tilikauden 2019 aikana. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiuslimiittien uusimisesta. Rahoitusneuvottelut ja niihin liittyvät toimenpiteet ovat edenneet suunnitellusti.

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 merkittäväälle markkinakorkojen vaihtelusta johtuvalle korkoriskille, sillä vain maksuvalmiusriskin hallintaan käytettävien luottolimiittien korot ovat sidottu markkinakorkoihin. Valtaosa yhtiön korollisesta vieraasta pääomasta koostuu 1.7.2020 erääntyvästä 24 500 tuhannen euron kiinteäkorkoisesta joukkovelkakirjalainasta sekä leasingosopimuksista, joiden korot ovat kiinteitä.

Katsauskauden päättymispäivänä yhtiöllä ei ollut avoimna 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, Britanniassa 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), Englannin punta (GBP) ja Yhdysvaltain dollari (USD). Muiden valuuttojen merkitys on vähäinen. Tilikauden aikana valuuttakurssisuojausjaksia 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.

Joukkovelkakirjalaina erääntyy 1.7.2020 ja yhtiön rahoitusneuvottelut ja niihin liittyvät toimenpiteet etenevät suunnitellusti, ja johto uskoo neuvottelujen päättyvän positiiviseen lopputulokseen.

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 ennaikainen takaisinmaksuvelvollisuus sekä sulautumiseen, jakautumiseen, liiketoiminnan lopettamiseen ja maksulaiminlyönteihin ja maksukyvyttömyyteen liittyviä erääntymisehtoja. Joukkovelkakirjalainan ehdot kokonaisuudessaan ovat saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

Vuoden 2018 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 4 003 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 3 380 tuhatta euroa.

Edellistilikaudella merkittävät liiketoiminnan rahavirran oikaisut johtuvat poistoista, konsernissa 2 300 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 1 848 tuhatta euroa.

27. Vuokrasopimukset

Solteq soveltaa IFRS 16 -standardin sallimaa lyhytaikaisten sopimusten helpotusta sekä sopimuskohtaisesti arvoltaan vähäisiä hyödykkeitä koskevaa helpotusta. Alla olevassa taulukossa on esitetty näiden vuokrasopimusten perusteella maksettavat vähimmäisvuokrat:

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Yhden vuoden kuluessa	393	1 785	330	1 374
Vuotta pitemmän ajan kuluessa	634	4 953	585	4 232
Yhteensä	1 027	6 739	916	5 606

28. Ehdolliset velat ja vastuut

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
<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 yritys kiinnitykset ovat olleet käyttöpääomarahoitus- 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 tytäryhtiösuhteet 31.12.2019 ovat seuraavat:

Yritys	Kotimaa	Omistusosuus (%)	Osuus äänivallasta (%)
Solteq Oyj			
Analyteq Oy (sulautunut 1.7.2019)	Suomi	100 %	100 %
Aponsa AB	Ruotsi	100 %	100 %
Sia Aponsa (purkautunut 27.11.2019)	Latvia	100 %	100 %
Solteq Sweden AB	Ruotsi	100 %	100 %
Solorus Holding Oy (sulautunut 1.4.2019)	Suomi	100 %	100 %
Solteq Finance Oy (sulautunut 1.4.2019)	Suomi	100 %	100 %
Solteq Poland Sp. z. o. o	Puola	100 %	100 %
Qetlos Oy (sulautunut 1.4.2019)	Suomi	100 %	100 %
Solteq Digital UK Ltd	Iso-Britannia	100 %	100 %
Solteq Denmark A/S	Tanska	100 %	100 %
Solteq Norway AS	Norja	100 %	100 %
Theilgaard Mortensen Sverige AB	Ruotsi	100 %	100 %

Joulukuussa 2018 Solteq Finance Oy, Solorus Holding Oy ja Qetlos Oy käynnistivät sulautumisprosessin Solteq Oyj:öön konsernirakenteen yksinkertaistamiseksi. Sulautumiset toteutuivat suunnitelman mukaisesti 1.4.2019.

Solteq Oyj käynnisti sulautumisprosessin Analyteq Oy:n sulauttamiseksi Solteq Oyj:öön vuoden 2019 alussa. Sulautuminen toteutui suunnitelman mukaisesti 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. Yhtiön nykyinen ja entinen johto omistivat optio-ohjelman mukaisia optioita miljoona kappaletta.

Optio-ohjelmassa annettavien osakkeiden enimmäismäärä on 1 000 000 kappaletta. Optio-ohjelman mukainen osakkeen merkintähinta on 3,00 euroa. Merkintäaika päättyi 31.12.2019. Merkintäaikana ei merkitty yhtään osaketta annetuilla optioilla ja annetut optiot raukesivat.

Lähipiirin ja johdon avainhenkilöiden kanssa toteutuivat seuraavat liiketapahtumat:

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Palvelumyynti	6	23	6	23
Vuokrajärjestelyt		0		0
Ostot	8	105	8	105
Lähipiiritapahtumat yhteensä	14	128	14	128

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

Johdon työsuhde-etuudet

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

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	1 246	1 177	1 246	1 177
Yhteensä	1 246	1 177	1 246	1 177

Hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan palkat ja palkkiot

TEUR	Konserni		Emoyhtiö	
	2019	2018	2019	2018
Toimitusjohtaja Olli Väätäinen	290	287	290	287
Hallituksen jäsenet				
Pietilä Markku, hallituksen puheenjohtaja	46	42	46	42
Aktan Aarne	28	23	28	23
Grannenfelt Eeva 27.3.2019 asti	9	23	9	23
Harra-Vauhkonen Kirsi 2.10.2018 asti	1	18	1	18
Kopra Lotta 25.10.2018 alkaen	28		28	
Porkka Panu 27.3.2019 alkaen	15		15	
Segerståhl Katarina 27.3.2019 alkaen	16		16	
Uotila Mika	27	24	27	24

Toimitusjohtajan suoriteperusteinen eläkemeno on 61 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 2019 lopussa (592 028).

Yhtiön nykyinen ja entinen johto omistivat optio-ohjelman mukaisia optioita miljoona kappaletta. Merkintäaika päättyi 31.12.2019. Merkintäaikana ei merkitty yhtään osaketta annetuilla optioilla ja annetut optiot raukesivat.

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 31.12.2019 on:

Jakokelpoiset varat

	31.12.2019	31.12.2018
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	14 024 182,47	14 024 182,47
Edellisten tilikausien tulos	8 030 802,40	6 781 867,18
Tilikauden tulos	2 649 589,35	1 249 435,22
Vapaa oma pääoma yhteensä	24 704 574,22	22 055 484,87
Aktivoidut kehittämismenot	-5 728 091,84	-2 388 848,86
Yhteensä	18 976 482,38	19 666 636,01

Solteq Oyj:n hallitus ehdottaa varsinaiselle yhtiökokoukselle, että yhtiökokous valtuuttaa hallituksen päättämään harkintansa mukaan enintään yhteensä 965 326,35 euron osingon jakamisesta.

Ellei hallitus päättä toisin, valtuutuksen perusteella enintään 0,05 euroa/osake maksetaan hallituksen määrittelemänä ajankohtana osakkeenomistajille, jotka ovat hallituksen määräämänä täsmäytyspäivänä merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään osakasluetteloon. Yhtiö julkaisee päätöksen mahdollisesta osingonjaosta erikseen.

Valtuutuksen ehdotetaan olevan voimassa 31.8.2020 asti (31.8.2020 mukaan luettuna).

Ennen kuin hallitus päättää osingonjaosta, sen tulee arvioida yhtiön maksukyvyyn ja/tai taloudellisen aseman näkökulmasta, ovatko osakeyhtiölain mukaiset osingonjaon edellytykset olemassa.

Hallitus voi päättää edellä mainitusta osingonjaosta, mikäli osakeyhtiölain mukaiset osingonjaon edellytykset ovat olemassa.

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

Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset

Vantaalla 26. helmikuuta 2020

Markku Pietilä
Hallituksen puheenjohtaja

Aarne Aktan
Hallituksen jäsen

Lotta Kopra
Hallituksen jäsen

Panu Porkka
Hallituksen jäsen

Katarina Segerståhl
Hallituksen jäsen

Mika Uotila
Hallituksen jäsen

Olli Väätäinen
Toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tampereella 26. helmikuuta 2020

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.–31.12.2019. 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 tilinpäätöksen liitetiedossa 5.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Toiminnan jatkuvuuteen liittyvä olennainen epävarmuus

Haluamme kiinnittää huomiota Tilinpäätöksen laatimisperiaatteissa kohtaan Toiminnan jatkuvuuden periaate. Solteq-konsernin kiinteäkorkoinen joukkovelkakirjalaina 24,5 miljoonaa euroa erääntyy kesällä 2020. Yhtiö käynnisti toimenpiteet uudelleenrahoituksen järjestämiseksi tilikauden 2019 aikana ja rahoitusneuvottelut ovat kesken. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiuslimiittien uusimisesta. Yhtiön johto arvioi toiminnan jatkuvan ja että riski rahoituksen riittämättömydestä on pieni.

Edellä mainitut olosuhteet osoittavat sellaista olennaista epävarmuutta, joka saattaa antaa merkittävää aiheutta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa.

Lisäksi haluamme kiinnittää huomiota siihen, että konsernitaseeseen sisältyy yhteensä liikearvoa 38,8 miljoonaa euroa ja emoyhtiön taseeseen fuusiotappioita yhteensä 34,1 miljoonaa euroa. Edellä kuvatulla tavalla konsernin kykyyn jatkaa toimintaansa saattaa liittyä epävarmuutta, minkä johdosta liikearvon ja fuusiotappioiden arvostukseen saattaa liittyä epävarmuutta.

Lausuntoamme ei ole mukautettu tämän seikan osalta.

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 tilintarkastuksessa sekä laatiessamme siitä annettavaa lausuntoa, emmekä anna näistä seikoista erillistä lausuntoa. EU-asetuksen 537/2014 10 artiklan 2 c -kohdan mukaiset merkittävät olennaisen virheellisyyden riskit sisältyvät alla kuvattuihin tilintarkastuksen kannalta keskeisiin seikkoihin.

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

Tilintarkastuksen kannalta keskeiset seikat

Kuinka kyseisiä seikkoja käsiteltiin tilintarkastuksessa

Liikearvon ja fuusiotappion arvostaminen (Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja liitetieto 14)

- 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.
- Olemme mm. arvioineet keskeisiä laskelmissa käytettyjä oletuksia, kuten liikevaihdon kasvu, kannattavuus ja diskonttaus korko suhteessa emoyhtiön hallituksen hyväksymiin budjetteihin, konsernin ulkopuolisiin lähteisiin ja omiin näkemyksiimme. Olemme verranneet johdon aiemmin laatimien ennusteiden toteutumista vertaamalla toteutuneita rahavirtoja aiempiin ennusteisiin.

- Liikearvosta ja emoyhtiön taseeseen sisällyvistä 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, diskonttaus korkoa, pitkän aikavälin kasvutekijää ja inflaatiota.
- Testauksissa käytettäviin ennusteisiin liittyvistä johdon arvioista ja tasearvojen merkittävyydestä johtuen liikearvon ja fuusiotappioiden arvostus on tilintarkastuksen kannalta keskeinen seikka.
- Tarkastukseen on osallistunut KPMG:n arvonnäärityksen 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.
- Kuten edellä on mainittu, saattaa konsernitaseeseen sisältyvän liikearvon ja emoyhtiön taseeseen sisältyvien fuusiotappioiden arvostukseen liittyä epävarmuutta johtuen konsernin rahoitusneuvotteluiden keskeneräisyydestä joukkovelkakirjalainan erääntyessä kesällä 2020.

Liikevaihdon tuloutus (Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet ja liitetieto 3)

- Konsernin liikevaihto koostuu erilaisiin sopimusmalleihin pohjautuvista tulovirroista, kuten palvelumyynnistä, omien ja kolmannen osapuolen ohjelmistojen käyttöoikeuksien myynneistä ja ylläpidoista, laitemyynnistä sekä pitkäaikaishankkeista.
- Merkittävimmät riskit kohdistuvat pitkäaikaishankkeisiin, joiden suoritevelvoitteen täyttämistason mukaiseen tuloutukseen liittyy johdon arvioita mm. projektin kokonaistuloihin, kokonaismenoihin, täyttämistaseeseen sekä mahdollisiin tappiollisiin projekteihin liittyen. Sopimukseen saattaa sisältyä myös muuttuvan vastikkeen komponentteja.
- Suoritevelvoitteen täyttämistason mukaisen tuloutuskirjausten laatimiseen liittyy manuaalisia työvaiheita, jotka aiheuttavat inhimillisen virheen riskin.
- 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 kontrolliympäristöä ja käyttöoikeushallintaa.
- Olemme tunnistaneet ja arvioineet tuloutukseen liittyviä sisäisiä kontrolloita 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.

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 soveltuviissa 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 virheellisyyttä, 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 voisi 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 virheellisuuden 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. Johtopäätöksemme 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. Vastamme konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastamme 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.

Päätämme, 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 voisi kohtuudella odottaa olevan suuremmat kuin tällaisesta viestinnästä koitua 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 käyttööme ennen tämän tilintarkastuskertomuksen antamispäivää, ja odotamme saavamme vuosikertomuksen käyttööme 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 käyttööme 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 26. helmikuuta 2020

KPMG OY AB

Lotta Nurminen
KHT

SOLTEQ

Solteq Oyj

Karhumäentie 3 (5. kerros)
01530 Vantaa