

SOLTEQ

Toimintakertomus ja tilinpäätös 2015



TIETOA SIJOITTAJILLE

Yhtiökokous

Solteq Oyj:n varsinainen yhtiökokous pidetään keskiviikkona, 16. päivänä maaliskuuta 2016 klo 12.00 Sokos Hotelli Ilveksessä, Hatanpään Valtatie 1, Tampere. Oikeus osallistua yhtiökokoukseen on osakkeenomistajalla, joka on viimeistään 4.3.2016 merkitty Euroclear Finland Oy:n pitämään yhtiön osakeluetteloon.

Osakkeenomistajan, joka haluaa osallistua yhtiökokoukseen, on ilmoitettava osallistumisestaan yhtiön pääkonttoriin viimeistään keskiviikkona, 9.3.2016 klo 16.00 mennessä. Ilmoittautuminen voidaan tehdä puhelimitse 040 8444 202, telefaxilla 0201444 222 tai sähköpostilla katiye.saadetdin@solteq.com.

SOLTEQIN TALOUSTIEDOTUS VUONNA 2016

- vuoden 2015 tilinpäätöstiedote ja tilinpäätös perjantaina 19.2.2016 klo 8.00
- osavuositarkastus 1-3/2016 torstaina 21.4.2016 klo 8.00
- osavuositarkastus 1-6/2016 perjantaina 15.7.2016 klo 8.00
- osavuositarkastus 1-9/2016 tiistaina 25.10.2016 klo 8.00



Pörssitiedotteet 2015

PÄIVÄMÄÄRÄ TIEDOTE

18.12.2015	SOLTEQIN TALOUSTIEDOTUS VUONNA 2016
27.11.2015	MUUTOKSIA SOLTEQ OYJ:N JOHTORYHMÄSSÄ
26.11.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
13.11.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
4.11.2015	SOLTEQ OYJ:N AIEMMAN HALLITUKSEN JÄSENTEN PALKKIOIDEN MAKSAMINEN YHTIÖN HALLUSSA OLEVILLA OSAKKEILLA
30.10.2015	SOLTEQ OYJ:N OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.9.2015 (IFRS)
19.10.2015	SOLTEQ OYJ: YLIMÄÄRÄISEN YHTIÖKOKOUKSEN PÄÄTÖKSET
1.10.2015	UUSI JOHTORYHMÄ JA MUUTOKSIA SEGMENTTEIHIN
28.9.2015	SOLTEQ OYJ: SOLTEQIN REKISTERÖINTIASIAKIRJA JA ARVOPAPERILIITTEET ON HYVÄKSYTTY
24.9.2015	YHTIÖKOKOUSKUTSU
23.9.2015	SOLTEQ OYJ: ESITYS YLIMÄÄRÄISEN YHTIÖKOKOUKSEN JÄRJESTÄMISEKSI
8.9.2015	SOLTEQ YKSINKERTAISTAA KONSERNIRAKENNETTAAN
12.8.2015	SOLTEQ LOPETTAA LP-MARKKINATAKAUKUSEN
17.7.2015	SOLTEQ OYJ:N OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-30.6.2015 (IFRS)
17.7.2015	MUUTOS SOLTEQ OYJ:N OSAVUOSIKATSAUKSEN 1-9/2015 JULKISTAMISAJANKOHTAAN
6.7.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
6.7.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
6.7.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
3.7.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
3.7.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
3.7.2015	SOLTEQ OYJ:N SUUNNATUSSA OSAKEANNISSA MERKITYT UUDET OSAKKEET REKISTERÖITY KAUPPAREKISTERIIN
2.7.2015	SOLTEQ OYJ: DESCOM GROUP OY:N OSAKEKANNAN JA PÄÄOMALAINOJEN OSTO PÄÄTÖKSEEN, SUUNNATTU OSAKEANTI
24.6.2015	SOLTEQ LASKEE LIIKKEESEEN 27 MILJOONAN EURON JOUKKOVELKAKIRJALAINAN
22.6.2015	SOLTEQ SUUNNITTELEE JVK-LAINAN LIIKKEESEEN LASKUA JA ESITTÄÄ ALUSTAVIA PRO FORMA-TALOUDELLISIA JA MUITA TIETOJA LIITTYEN DESCOM GROUPIN HANKINTAAN
18.6.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 5 §:n MUKAINEN ILMOITUS
17.6.2015	SOLTEQ JA DESCOM GROUP YHDISTYVÄT DIGITAALISEN KAUPANKÄYNNIN KOKONAISPALVELUTALOKSI
24.4.2015	SOLTEQ OYJ:N OSAVUOSIKATSAUS 1.1.-31.3.2015 (IFRS)
13.4.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
19.3.2015	SOLTEQ OYJ: ARVOPAPERIMARKKINALAIN 9 LUVUN 10§:N MUKAINEN ILMOITUS
19.3.2015	SOLTEQ OSTAA JOHDON OMISTUSYHTIÖIDEN OSAKEKANNAT - OSAKEPOHJAINEN KANNUSTINJÄRJESTELMÄ PÄÄTTY
16.3.2015	SOLTEQ OYJ:N YHTIÖKOKOUKSEN PÄÄTÖKSET
9.3.2015	SOLTEQ OYJ:N HALLITUKSEN JÄSENTEN PALKKIOIDEN MAKSAMINEN YHTIÖN HALLUSSA OLEVILLA OSAKKEILLA
13.2.2015	SOLTEQ OYJ:N TILINPÄÄTÖS ON ILMESTYNYT
13.2.2015	KUTSU VARSINAISEEN YHTIÖKOKOUKSEEN
13.2.2015	SOLTEQ OYJ:N TILINPÄÄTÖSTIEDOTE 1.1.-31.12.2014 (IFRS)



Sisältö

5	Hallituksen toimintakertomus	41	14 Aineettomat hyödykkeet
9	Selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä	44	15 Myytävissä olevat rahoitusvarat
16	Konsernin ja emoyhtiön laaja tuloslaskelma	44	16 Laskennalliset verosaamiset ja -velat
17	Konsernin ja emoyhtiön tase	45	17 Vaihto-omaisuus
19	Konsernin ja emoyhtiön rahavirtalaskelma	46	18 Myyntisaamiset ja muut saamiset
20	Laskelma konsernin ja emoyhtiön oman pääoman muutoksista	47	19 Rahavarat
22	Tilinpäätöksen liitetiedot	47	20 Omaa pääomaa koskevat liitetiedot
23	Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet	48	21 Varaukset
29	1 Toimintasegmentit	49	22 Rahoitusvelat
30	2 Hankitut liiketoiminnot	52	23 Ostovelat ja muut velat
32	3 Liikevaihto ja pitkäaikaishankkeet	53	24 Rahoitusriskien hallinta ja pääoman hallinta
32	4 Liiketoiminnan muut tuotot	53	25 Liiketoiminnan rahavirtojen oikaisut
33	5 Liiketoiminnan muut kulut	54	26 Muut vuokrasopimukset
34	6 Poistot ja arvonalentumiset	54	27 Vakuudet ja vastuusitoumukset
34	7 Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	55	28 Lähipiiritapahtumat
35	8 Tutkimus- ja kehittämismenot	56	29 Tilinpäätöspäivän jälkeiset tapahtumat
35	9 Rahoitustuotot	57	30 Viiden vuoden lukusarjat
35	10 Rahoituskulut	59	31 Osakkeenomistuksen jakauma ja tiedot osakkeenomistajista
36	11 Tuloverot	60	Voitonjakoehdotus ja allekirjoitukset
37	12 Osakekohtainen tulos	61	Tilintarkastuskertomus
38	13 Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet		



Hallituksen toimintakertomus

TOIMINTAYMPÄRISTÖ JA LIIKETOIMINNAN KEHITYS

Solteq tarjoaa asiakkailleen ratkaisuosamista kaupan, palveluiden ja teollisuuden toimialoilla ollen monikanavainen ja digitaalisen kaupankäynnin näkemyksellinen asiantuntija ja palvelukumppani. Solteqin asiantuntijuus kattaa niin hankinnan, myymäläratkaisut kuin verkkoliiketoiminnankin.

Solteq Oyj:n raportoivat segmentit ovat Päivittäis- ja erikoiskauppa, HoReCa; Tukku-kauppa, Logistiikka ja Palvelut sekä Palveluiden toiminnanohjaus. 2.7.2015 toteutetussa yrityskaupassa hankittu kokonaan omistettu tytäryhtiö Descom Group Oy esitetään yhtenä raportoitavana segmenttinä.

1.1.2016 alkaen Solteq Oyj:llä on kaksi raportoitavaa segmenttiä: Asiakasratkaisut

-segmentti sekä Digitaaliset ratkaisut -segmentti. Kyseinen segmenttijako on otettu käyttöön osana organisaatiomuutosta, mikä heijastaa Solteqin kasvua digitaalisen kaupankäynnin palvelutaloksi.

Solteqin Digitaaliset ratkaisut -segmentti tarjoaa asiakkailleen

- digitaalisen kaupankäynnin sekä tilaus- ja toimitusprosessin palveluita ja konsultointia
- digitaalisen markkinoinnin ja analyytiikan palveluita
- asiakaskokemuksen suunnittelu- ja toteutuspalveluita
- master data- ja integraatio -palveluita
- asiakaskohtaisia jatkuvan palvelun palvelukokonaisuuksia

Solteq Asiakasratkaisut -segmentti tarjoaa asiakkailleen

- logistiikan, myymälätoiminnan, ravintola-toiminnan, asiakaspalvelun, maksamisen ja kanta-asiakkuuden hallinnan kokonaisratkaisuja liiketoiminnan tehostamiseksi
- toiminnan- ja taloudenohjauksen järjestelmiä sekä niitä tukevia optimointi-, integraatio- ja sovellushallintapalveluita sekä raportointiratkaisuja.
- Aiemmin omana segmenttinään raportoitu Palveluiden toiminnanohjaus on liiketoiminnan luonteensa vuoksi osa Asiakasratkaisut -segmenttiä.

Segmenttijako kuvastaa asiakkaidemme kysyntää kokonaisuuden eri osa-alueista.

Solteqin liikevaihto oli 54.215 tuhatta euroa, jossa on nousua 32,5 % prosenttia vuoteen 2014 verrattuna. Solteqin liike-tulos ilman yrityshankinnasta ja integraatiosta aiheutuneita

kertaluonteisia kuluja nousi 2.990 tuhanteen euroon vertailutilikauden 2.490 tuhannesta eurosta. Yhtiön liike-tulosprosentti oli 2,4 % (6,1 % vuonna 2014). Hankinnasta ja integraatiosta aiheutuneet kertaluonteiset kulut olivat 1.702 tuhatta euroa ja liike-tulos kertaluonteiset kulut huomioiden oli 1.288 tuhatta euroa (2.490 tuhatta euroa), laskua 48,3 %

Tulosohjeistus 2016

Solteq -konsernin liikevaihdon arvioidaan kasvavan merkittävästi vuoden 2015 tasosta. Liiketuloksen ilman kertaluonteisia eriiä arvioidaan kasvavan vuoden 2015 tasosta.

Pääosan liikevaihdon ja -tuloksen arvioidusta kasvusta selittää vertailukauden puolessa välissä toteutettu yrityskauppa. Lisäksi yrityskaupan integraatiosta syntyneiden kustannussynergioiden arvioidaan realisoituvan pääosin vuoden 2016 aikana.



Päivittäis- ja erikoistavarakauppa, HoReCa

Solteqin Päivittäis- ja erikoistavarakauppa -segmentti tarjoaa kaupan alan yrityksille kokonaisratkaisuja, joiden avulla kauppa voi tehostaa liiketoimintaansa niin logistiikan, myymälätoiminnan, asiakaspalvelun, rahastuksen kuin kanta-asiakkuuden hallinnankin osalta.

Kaupan alan ratkaisujen avulla kauppa voi optimoida valikoimien, tilan, toimitusten, logistiikan ja asiakastyytyvyyden hallintaa sekä samalla kasvattaa myyntiä ja tulosta. Solteqin ratkaisut auttavat kauppaa nopeuttamaan perustoimintojaan, nostamaan toimitusvarmuutta, laskemaan varastoarvoa, lisäämään varaston kiertonopeutta sekä parantamaan ennustettavuutta. Näin myymälässä on aina tarjolla oikeita tuotteita oikeassa paikassa, oikeaan aikaan ja oikealla hinnalla.

Päivittäis- ja erikoistavarakauppa -segmentin liikevaihto tilikaudella oli 19,3 miljoonaa euroa (20,5 miljoonaa euroa). Segmentin liiketulos oli 0,9 miljoonaa euroa (1,2 miljoonaa euroa).

Liikevaihdon lasku johtui pääosin uusmyyntiin perustuvien asiakashankkeiden päätöksenteon liittyvistä aikataulusiirtymistä katsauskauden alkupuolella. Katsauskauden lopulla iso osa hankkeista on lähtenyt toteutusvaiheeseen. Katsauskauden tulokseen vaikuttivat asiashankkeiden toteutusaikataulujen venymät.

Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut

Solteqin Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut -segmentti tarjoaa asiakkailleen toiminnan- ja taloudenohjauksen järjestelmiä sekä niitä tukevia optimointi-, integraatio- ja raportointiratkaisuja.

Segmentin ratkaisut auttavat asiakkaita ohjaamaan toimintaansa ja tehostamaan ostoja,

myyntiä, varaston ohjausta sekä raportointia. Järjestelmien avulla voidaan mm. nostaa toimitusvarmuutta, laskea varastoarvoa, lisätä varaston kiertonopeutta sekä parantaa ennustettavuutta. Tavaravirtojen hallinnalla puolestaan varmistetaan, että oikeat tavarat ovat oikeaan aikaan asiakkaalla optimaalisesti pakattuina.

Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut -segmentin tarjoamat järjestelmät tehostavat kaupan toimintaa ja antavat mahdollisuuden palvella asiakkaita entistä joustavammin ja monipuolisemmin. Samalla yrityksen sisäinen toiminta tehostuu toimitusketjun tietojenkäsittelyn automatisoinnin myötä. Solteqin ratkaisuja käyttää päivittäin laaja joukko asiakkaita mm. tukkukaupan, kaupan, teollisuuden ja julkishallinnon toimialoilta.

Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut -segmentin liikevaihto tilikaudella oli 12,0 miljoonaa euroa (15,4 miljoonaa euroa). Segmentin liiketulos oli 0,8 miljoonaa euroa (0,6 miljoonaa euroa).

Liikevaihdon kehittymiseen vaikuttivat merkittävien asiakashankkeiden kaupankäyntiin liittyvä päätöksenteon hitaus sekä segmentin henkilöresurssien keskittyminen käynnissä olevien hankkeiden läpivientiin. Liiketuloksen paraneminen johtui pääosin kustannuskenteen kehittämisestä sekä resursoinnin tehostamisesta.

Palveluiden toiminnanohjaus

Solteqin Palveluiden toiminnanohjaus - ja segmentti tarjoaa asiakkailleen palveluiden toiminnanohjausratkaisuja sekä masterdatan hallinnan ratkaisuja.

Palveluprosessien hallintaan ja optimointiin kehitetty palveluiden toiminnanohjaus auttaa

asiakkaita ohjaamaan toimintaansa ja tehostamaan esimerkiksi tuotantolaitosten käyntivarmuutta, töiden- ja resurssienhallintaa, kenttätyötä, myyntiä ja asiakaspalvelua, kumppaniverkoston hallintaa sekä materiaalihallintaa. Ratkaisuja käyttää laaja joukko asiakkaita mm. teollisuuden ja energiatuotannon palveluissa, kunnossapito- ja huoltopalveluissa, elinkaari palveluissa, kaupunkien ja kuntien teknisessä toimessa, kiinteistöpalveluissa sekä koti- ja hoivapalveluissa.

Palveluiden toiminnanohjaus -segmentti vastaa myös asiakasyritysten liiketoimintakriittiseen tietoon eli masterdataan liittyvistä palveluista ja tuotteista, ja tarjoaa asiakkailleen masterdatan laadun parantamisprojekteja, masterdata-palvelukeskukselle ulkoistettua tiedon ylläpitopalvelua, masterdatan hallinnassa hyödynnettäviä ohjelmistoteknologioita sekä konsultointipalveluja. Näiden palveluiden tavoitteena on varmistaa, että asiakkaiden toiminnanohjausta ja päätöksentekoa tukevien järjestelmien sisältämät tiedot ovat laadukkaita ja keskenään yhdenmukaisia sekä ajan tasalla. Solteqin masterdatan hallinnan ratkaisuja käyttävät asiakkaat yli toimialarajojen.

Palveluiden toiminnanohjaus -segmentin liikevaihto tilikaudella oli 4,9 miljoonaa euroa (5,0 miljoonaa euroa). Segmentin liiketulos oli 0,3 miljoonaa euroa (0,7 miljoonaa euroa).

Segmentin pääasiallinen liiketoiminta perustuu muista segmenteistä poiketen omien ohjelmistotuotteiden kehittämiseen, toimittamiseen ja markkinointiin. Segmentti on kuitenkin liiketoiminnan luonteesta johtuen muita segmenttejä riippuvaisempi asiakastoimialojen uusinvestoinneista.

Segmentin liiketoiminnan kasvua ja kannattavuutta parannetaan kehittämällä asiakasseg-

menttien käyttöön yhä paremmin soveltuvia tuotteita sekä etsimällä uusia markkina-alueita ja -kanavia. Segmentin liiketoiminnan yhtiöittäminen vuoden vaihteessa johti ja mahdollisti tuotealueen oman ja erikoistuneen strategian kehittämisen vuoden 2015 aikana.

Descom

Segmentti sisältää 2.7.2015 toteutetulla osakekaupalla hankitun Descom Group -konsernin liiketoiminnan. Solteq Oyj on julkaissut kaupan liittyen kolme pörssitiedotetta (17.6.2015, 22.6.2015 ja 2.7.2015). Descom Group -konserni on yhdistelty Solteq Oyj:n lukuihin 2.7.2015 alkaen.

Descom -segmentin pääliiketoiminnat keskittyvät monikanavaisen myynnin ratkaisuun ja asiakkaiden sähköisen markkinoinnin kehittämiseen. Descom Group -konserniin kuuluvat emoyhtiö Descom Group Oy:n lisäksi Descom Oy, joka sisältää konsernin Suomen liiketoiminnat, sekä ulkomaiset tytäryhtiöt Ruotsissa, Puolassa ja Tanskassa.

Monikanavaisen myynnin alueella yhtiö toimittaa monikanavaisia verkkokauppa- ja myymäläjärjestelmiä sekä tilausten- ja tuotetiedonhallintaratkaisuja. Monikanavaisen myynnin tehtävänä ei ole vain myymälän ja digitaalisten kanavien yhdistäminen: sen avulla luodaan täysin uutta liiketoimintaa ja erilaisia tapoja palvella asiakkaita.

Sähköisessä markkinoinnissa yhtiön ydinratkaisut koostuvat hakukoneoptimoinnista ja -mainonnasta, konversio-optimoinnista sekä analytiikka- ja asiakaskokemusratkaisuksista. Sähköisen markkinoinnin palveluiden avulla mm. parannetaan verkkosivujen löydettävyyttä ja hyödynnetään asiakkaasta saatua dataa ja



analytiikkaa esimerkiksi verkkokaupan ostoskorin koon kasvattamisessa.

Lisäksi Descom tarjoaa asiakkailleen sovelluskehitys-, integraatio- ja -ylläpitopalveluita.

Descom-segmentin liikevaihto oli tilikaudella (yhdistelty 2.7.-31.12.2015) 18,1 miljoonaa euroa. Liikevaihdosta 2,8 miljoonaa euroa syntyi Ruotsin tytäryhtiössä. Segmentin liiketulos oli 1,1 miljoonaa euroa.

Integraatio

Descom-hankintaa koskeva integraatiotyö saatiin päätökseen alkuperäisten suunnitelmien mukaisesti. Toiminnallinen sulautuminen toteutui vuodenvaihteeseen mennessä ja juridisten sulautumisten täytäntöönpanot rekisteröitiin 1.1.2016.

Integraatiotyön tavoittena oli noin 2 miljoonan euron vuotuinen synergiasäästö. Säästöt toteutettiin järkeistämällä hallinto-, esimies- ja tukiorganisaatioita, keskittämällä ja tehostamalla perushankintoja sekä yhdistämällä toimitilamme Helsingin ja Tampereen alueilla vuoden 2016 ensimmäisen puoliskon aikana. Henkilöstömuutoksia koskevat yt-neuvottelut saatiin päätökseen 20.11.2015 ja kaikki toimenpiteet henkilöstömuutoksia koskien on saatu päätökseen.

Uuden yhdistyneen yhtiön strategian suuntaviivat

Solteq on aiemmin tiedottanut osavuosisat-sauksen 1.1.-30.9.2015 yhteydessä uuden, yhdistyneen yhtiön strategian suuntaviivoista.

Strategiatyö ja -valmistelu on jatkunut ja jatkuu kuluva talven aikana. Yhtiö tiedottaa työn tuloksista kevään 2016 aikana erillisellä pörssitiedotteella.

LIKEVAIHTO JA TULOS

Liikevaihto nousi 32,5 % edellisvuoteen verrattuna ja oli 54.215 tuhatta euroa (edellinen tilikausi 40.933 tuhatta euroa).

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

Tilikauden liiketulos laski 48,3 % ja oli 1.288 tuhatta euroa (2.490 tuhatta euroa). Tulos ennen veroja oli 305 tuhatta euroa (2.313 tuhatta euroa) ja tilikauden tulos 102 tuhatta euroa (1.893 tuhatta euroa).

Katsauskauden tuloslukuihin sisältyi kertaluonteisia Descom Group Oy:n hankintaan liittyviä asiantuntija- ja järjestelykuluja 820 tuhatta euroa ja kertaluonteisia yrityskaupan integraatioon liittyviä työ- ja toimisuhteiden päättymisestä aiheutuneita kuluja 882 tuhatta euroa. Kertaluonteiset kulut on esitetty luonteensa mukaan henkilöstökuluissa ja liiketoiminnan muissa kuluissa.

TASE JA RAHOITUS

Taseen loppusumma oli 64.251 tuhatta euroa (25.038 tuhatta euroa). Likvidit varat olivat 2.619 tuhatta euroa (2.530 tuhatta euroa). Likvidien varojen lisäksi yhtiöllä oli tilikauden päättyessä käyttämättömiä pankkitililimiittejä yhteensä 1.810 tuhatta euroa ja yhtiöllä oli tämän lisäksi käyttämättömänä yhteensä 4.000 tuhannen euron valmiusluottolimiitti.

Konsernin rahoitusvelat olivat 28.410 tuhatta euroa (4.437 tuhatta euroa).

Konsernin omavaraisuusaste oli 24,4 prosenttia (48,0 %).

Descom Group -alakonsernin (Descom)

hankinta 2.7.2015 ja kyseisessä kaupassa käytetyt rahoitusratkaisut muuttivat merkittävästi Solteq -konsernin tase- ja pääomarakennetta katsauskaudella. Selvitys hankinnasta ja taserakenteen muutoksista on esitetty tämän tasekirjan liitetiedossa ”2 Hankitut liiketoiminnot”.

Solteq laski 1.7.2015 liikkeelle 27,0 miljoonan euron suuruisen kiinteäkorkoisen joukkovelkakirjalainen, jolla rahoitettiin Descom - kaupan käteismaksuosuus, ostettiin Descom Group Oy:n pääomalainat, uudelleen järjesteltiin syntyneen konsernin vieraan pääoman ehtoinen rahoitus sekä rahoitettiin hankinnasta aiheutuneita muita kuluja.

Joukkovelkakirjalainalle maksetaan vuotuista 6,0 % kiinteää korkoa ja lainan juoksuaika on 5 vuotta. 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.

Descomin kauppahinnasta noin 4,6 miljoonaa euroa maksettiin suuntaamalla 2.7.2015 apporttiedoin toteutettu osakeanti Descom Groupin osakkeenomistajille. Osakeannissa annettiin 2.799.998 Solteqin uutta osaketta (”Osakeanti”). Osakkeiden merkintähinta oli 1,65 euroa ja se on määritetty käyttämällä osakkeen kaupankäynnillä painotettua keskikurssia ajalta 4.5.2015-3.6.2015.

Descomin hankintaa ja hankinnan rahoitusta koskevaa lisäinformaatiota (esimerkiksi listalleottoesite, joukkovelkakirjalainan ehdot

sekä hankintaa koskevat pörssitiedotteet) on saatavilla yhtiön verkkosivuilla.

INVESTOINNIT, TUTKIMUS JA KEHITYS

Tilikauden nettoinvestoinnit olivat 23.259 tuhatta euroa (958 tuhatta euroa). Katsauskauden nettoinvestoinneista 222 tuhatta euroa oli pääsääntöisesti korvausinvestointeja ja 23.037 tuhatta euroa liittyi toteutettuun yrityshankintaan. Vertailuvuoden investoinnit ovat pääosin korvausinvestointeja.

Tuotekehitys

Solteqin tutkimus- ja kehityskulut ovat pääosin henkilöstökuluja. Perustuotteiden kehittämisessä Solteqin strategiana on toimia yhteistyössä globaalien toimijoiden kuten IBM:n, SAP:n, Symphony EYC:n ja Microsoftin kanssa sekä hyödyntää heidän resurssejaan ja jakelukanaviaan. Oma kehityspanos kohdistetaan lisäarvotuotteiden ja asiakaskohtaisten palvelukokonaisuuksien kehittämiseen.

Tilikauden aikana ei ole aktivoitu tuotekehityskuluja (vertailuvuonnaakaan ei tilikaudella aktivointeja).

HENKILÖSTÖ

Solteqin palveluksessa oli tilikauden lopussa 500 vakinaisessa työsuhteessa olevaa henkilöä (279 henkilöä). Henkilöstön määrä tilikauden lopussa jakautui niin, että Päivittäis- ja erikoistavarakaupan palveluksessa oli 97 henkilöä, Tukkukaupan ja logistiikan palveluksessa 76 henkilöä, Palveluiden toiminnanohjauksen palveluksessa 41 henkilöä, Descomin palveluksessa 211 henkilöä



ja yhteisten toimintojen palveluksessa 75 henkilöä.

Konsernin henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut:

Keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	2015	2014	2013
	391	281	287
tilikauden palkat ja palkkiot (1 000 €)	2015	2014	2013
	21 484	15 234	15 850

LIIKETOIMET LÄHIPIIRIN KANSSA

Solteqin lähipiiriin kuuluvat sen hallitus, toimitusjohtaja sekä konsernin johtoryhmä. Lähipiiritapahtumat ja niiden euromääräiset summat on esitetty liitiedossa 28.

OSAKKEET, OSAKKEENOMIS- TAJAT JA OMAT OSAKKEET

Solteq Oyj:n osakepääoma 31.12.2015 oli 1.009.154,17 euroa ja osakkeiden lukumäärä on 17 798 059. Osake on nimellisarvoton. Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin. Osakkeita koskee yhtiöjärjestyksen lunastuslauseke.

Tilikauden päättyessä Solteq Oyj:n hallussa olevien omien osakkeiden määrä oli 825 881 kappaletta. Hankittujen osakkeiden määrä vastasi 4,6 prosenttia koko tilikauden lopun osake- ja äänimäärästä. Hankittujen osakkeiden kirjanpidollinen vasta-arvo oli 46.828 euroa.

Tilikauden aikana tehtiin kolmetoista liputusilmoitusta. Solteq Oyj ilmoitti 19.3.2015 purkavansa johdon osakeperusteisen kannustin-

järjestelmän ostamalla johdon omistusyhtiöiden osakekannat. Järjestelyn toteuttamisesta tehtiin liputusilmoitus 13.4.2015. Ilmoituksen mukaan järjestely johti omistussuuden muutokseen, jossa Solteq Oyj ja sen omistamat tytäryhtiöt omistavat yli 5 %:a Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä.

Solteq Oyj vastaanotti 18.6.2015 Sentica Buyout III GP Oy:ltä ja Sentica Buyout III Ky:ltä liputusilmoituksen, jonka mukaan Sentica Buyout III Ky ja Sentica Buyout III Co-Investment Ky ovat osapuolena sopimuksessa tai muussa järjestelyssä, joka toteutuessaan johtaa siihen, että sekä Sentica Buyout III Ky:n välitön omistus että Sentica Buyout III GP Oy:n välillinen omistus ylittävät 5 % Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä.

Sentica Buyout III Ky:n ja Sentica Buyout III Co-Investment Ky:n ainoana vastuunalaisena yhtiömiehenä toimii Sentica Buyout III GP Oy, joka käyttää yhtiöissä päätösvaltaa. Kummankin rahaston hallinnointitehtävä on erillisen hallinnointisopimuksen perusteella siirretty Sentica Partners Oy:lle. Osuuden muutos perustuu Solteq Oyj:n uusien osakkeiden antamiseen Sentica Buyout III Ky:lle ja Sentica Buyout III Co-Investment Ky:lle Descom Group Oy:n osakkeiden apporttina luovutusta vastaan Solteq Oyj:n ja Descom Group Oy:n osakkeenomistajien välillä 17.6.2015 allekirjoitetun Descom Group Oy:n koko osakekannan koskevan kauppasopimuksen mukaan. Järjestely toteutettiin 2.7.2015 ja Solteq Oyj vastaanotti järjestelyn toteutumisesta seuranneita omistussuosuksien muutoksia koskevan liputusilmoituksen 3.7.2015. Liputusilmoituksen mukaan Sentica Buyout III Ky:n välitön omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänimäärästä ylittää 5 prosentin rajan. Ilmoituksen mukaan Sentica Buyout III GP Oy:n välillinen omistus Sentica Buyout III Ky:n ja

Sentica Buyout III Co-Investment Ky:n kautta Solteq Oyj:n osakkeista ja äänimäärästä ylittää 5 prosentin rajan.

Solteq Oyj vastaanotti 3.7.2015 lisäksi neljä liputusilmoitusta liittyen Solteqin uusien osakkeiden merkitsemiseen kaupparekisteriin 3.7.2015. Järjestelystä johtuen Ali U Saadetdinin omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä laski alle 20 % rajan, Seppo Aallon omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä laski alle 10 % rajan, Profiz Business Solution Oyj:n omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä laski alle 10 % rajan ja Solteq-konsernin hallussa olevien osakkeiden osuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä laski alle 5% rajan.

Solteq Oyj vastaanotti 6.7.2015 kolme liputusilmoitusta. 3.7.2015 tapahtuneen osakkeiden luovutuksen johdosta Ali U Saadetdinin omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä laski alle 10 % rajan. Lisäksi 3.7.2015 tapahtuneen osakkeiden luovutuksen johdosta Seppo Aallon omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänistä laski alle 5 % rajan. 3.7.2015 tapahtuneen osakehankinnan johdosta Sentica Buyout III Ky:n omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänimäärästä ylitti 25 prosentin rajan. Ilmoituksen mukaan Sentica Buyout III GP Oy:n välillinen omistus Sentica Buyout III Ky:n ja Sentica Buyout III Co-Investment Ky:n kautta Solteq Oyj:n osakkeista ja äänimäärästä ylitti 25 prosentin rajan 3.7.2015 hankinnasta johtuen.

Solteq Oyj vastaanotti 13.11.2015 liputusilmoituksen Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varmalta (Varma). Liputusilmoituksen mukaan Varman omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänimäärästä on ylittänyt 5 prosentin rajan 13.11.2015 tapahtuneen osakekaupan johdosta. Ennen osakekauppaa Varma omisti 644.917

kappaletta Solteqin osakkeita. Osakekaupan jälkeen Varma omistaa 1.050.697 kappaletta Solteqin osakkeita, mikä edustaa 5,90 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista ja äänimäärästä.

Solteq Oyj vastaanotti 26.11.2015 liputusilmoituksen Profiz Business Solution Oyj:ltä (Profiz). Liputusilmoituksen mukaan Profizin omistussuosuus Solteq Oyj:n osakkeista ja äänimäärästä on ylittänyt 10 prosentin rajan 26.11.2015 tapahtuneen osakekaupan johdosta. Ennen osakekauppaa Profiz omisti 1.756.180 kappaletta Solteqin osakkeita. Osakekaupan jälkeen Profiz omistaa 1.781.790 kappaletta Solteqin osakkeita, mikä edustaa 10,01 prosenttia yhtiön kaikista osakkeista ja äänimäärästä.

Vaihto ja kurssi

Tilikauden aikana Solteqin osakkeiden vaihto Helsingin Pörssissä oli 5,0 miljoonaa osaketta (0,8 milj. osaketta) ja 11,5 miljoonaa euroa (1,2 milj. euroa). Tilikauden ylin kurssinoteeraus oli 1,97 euroa ja alin 1,32 euroa. Painotettu osakekohtainen keskimääräinen kurssi oli 1,71 euroa ja päätöskurssi 1,78 euroa. Yhtiön osakekannan markkina-arvo tilikauden lopussa oli 31,7 miljoonaa euroa (19,9 milj. euroa).

Omistus

Solteqilla oli tilikauden päättyessä yhteensä 1.911 osakkeenomistajaa (1.689 osakkeenomistajaa). Solteqin 10 suurinta osakkeenomistajaa omistivat 13.377 tuhatta osaketta eli heidän hallussaan on 75,2 prosenttia yhtiön osake- ja äänimäärästä. Solteq Oyj:n hallituksen jäsenet omistivat 15 tuhatta yhtiön osaketta 31.12.2015 (5.574 tuhatta osaketta 31.12.2014).



VARSINAINEN YHTIÖKOKOUS

Solteq Oyj:n varsinainen yhtiökokous 16.3.2015 vahvisti vuoden 2014 tilinpäätöksen ja myönsi hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle vastuuvapauden päättyneeltä tilikaudelta.

Kokouksessa hyväksyttiin hallituksen esitys, että 31.12.2014 päättyneeltä tilikaudelta maksetaan osinkoa 0,03 euroa osakkeelta. Lisäksi kokouksessa hyväksyttiin hallituksen esitys, että se valtuutetaan osakeyhtiölain 13 luvun 6§ 2 mom. mukaisesti päättämään enintään 0,05 euron osakekohtaisesta osingonjaosta tai muusta varojen jakamisesta sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosta sekä päättämään mahdollisen jaon ajoituksesta ja muista yksityiskohdista. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta yhtiön pääomarakenteen kehittämiseksi, käytettäväksi osana henkilöstön kannustinjärjestelmää, yrityskauppojen tai muiden liiketoiminnan järjestelyiden rahoittamiseksi ja toteuttamiseksi tai muutoin edelleen luovutettaviksi taikka mitätöitäviksi. Ehdotus sisältää myös valtuutuksen ottaa pantiksi yhtiön omia osakkeita. Ehdotuksen mukaan hankittavien osakkeiden kokonaismäärä voi kulloinkin olla enintään 10 prosenttia kaikkien yhtiön osakkeiden lukumäärästä ja niitä voidaan hankkia muussa kuin osakkeenomistajien omistusten suhteessa. Osakkeet tulee hankkia julkisessa kaupankäynnissä. Muista ehdoista päättää hallitus. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään

yhteensä enintään 5 000 000 uuden tai yhtiön hallussa olevan oman osakkeen antamisesta yhdessä tai useammassa erässä osakeannilla siten, että osakeanti voidaan suunnata osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen. Muista osakeannin ehdoista päättää hallitus. Valtuutus on voimassa seuraavaan yhtiökokoukseen saakka.

HALLITUS JA TILINTARKASTAJA

Yhtiökokouksessa 16.3.2015 Yhtiön hallitukseen valittiin seitsemän jäsentä. Hallituksen jäseninä toimivat Ali Saadetdin, Seppo Aalto, Markku Pietilä, Sirpa Sara-aho, Jukka Sonninen, Matti Roininen ja Olli Välimäki. Järjestäytymiskokouksessaan hallitus valitsi puheenjohtajakseen Ali Saadetdinin.

19.10.2015 pidetty ylimääräinen yhtiökokous päätti, että yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärä seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka on kuusi (6) henkilöä. Yhtiökokous päätti, että hallituksen jäseniksi seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen päättyvälle toimikaudelle valitaan Arne Aktan, Eeva Grannenfelt, Kirsi Harra-Vauhkonen, Markku Pietilä, Mika Uotila sekä Olli Väättäinen.

Yhtiökokouksen jälkeen pitämässään kokouksessa hallitus valitsi puheenjohtajakseen Mika Uotilan.

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

TILIKAUDEN JÄLKEISET TAPAHTUMAT

Katsauskauden jälkeen 1.1.2016 rekisteröitiin tytäryhtiösulautumisten täytäntöönpanot,

jotka toteutettiin 8.9.2015 tiedotetun sulautumissuunnitelman mukaisesti. Descom Group Oy:n kokonaan omistama Descom Oy sulautui Descom Group Oy:öön ja Solteq Oyj:n kokonaan omistama Descom Group Oy sulautui Solteq Oyj:öön.

RISKIT JA EPÄVARMUUSTEKIJÄT

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

Yhtiön liiketoiminnan kannalta keskeisimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä seurataan säännöllisesti osana hallitus- ja johtoryhmätyöskentelyä. Yhtiöllä ei ole erillistä sisäistä tarkastusorganisaatiota tai -valiokuntaa.

HALLITUKSEN ESITYS JAKOKELPOISTEN VAROJEN KÄSITTELYKSI

Tilikauden 2015 lopussa konsernin emoyhtiön jakokelpoinen oma pääoma on 12 824 317,24 euroa.

Solteq Oyj:n hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, ettei tilikaudelta 2015 jaeta osinkoa.

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

Yhtiön taloudellisessa asemassa ei tilikauden

päätymisen jälkeen ole tapahtunut olennaisia muutoksia.

SELVITYS HALLINTO- JA OHJAUSJÄRJESTELMÄSTÄ

Tämä selvitys hallinto- ja ohjausjärjestelmästä (Corporate Governance Statement) on laadittu Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodin (2010) suositus 54:n ja arvopaperimarkkinalain 7 luvun 7 §:n mukaisesti.

Yleiset periaatteet

Solteq Oyj on Suomessa rekisteröity ja Tampereella kotipaikkaansa pitävä julkinen osakeyhtiö. Solteq-konserni (Solteq) muodostui 31.12.2015 saakka emoyhtiö Solteq Oyj:stä, sen kuudesta suomalaisesta ja neljästä ulkomaisesta tytäryhtiöstä. Tytäryhtiöt Solteq Management Oy ja Solteq Management Team Oy fuusioitiin emoyhtiöön 31.12.2015 alkaen ja Descom Group Oy fuusioitiin emoyhtiöön 1.1.2016. Näin ollen Solteq-konserni muodostuu 1.1.2016 alkaen Solteq Oyj:stä, sen neljästä suomalaisesta ja neljästä ulkomaisesta tytäryhtiöstä.

Solteqin päätöksenteossa ja hallinnoinnissa noudatetaan yhtiön yhtiöjärjestystä, Suomen osakeyhtiölakia ja muuta yhtiötä koskevaa lainsäädäntöä. Lisäksi yhtiö noudattaa NASDAQ OMX Helsinki Oy:n, Keskuskauppakamarin ja Elinkeinoelämän keskusliiton suositusta listayhtiöiden ohjausjärjestelmistä näissä periaatteissa mainituin poikkeuksin sekä NASDAQ OMX Helsinki Oy:n sisäpiiriohjetta. Ulkomaisissa tytäryhtiöissä sovelletaan paikallisia lakeja.

Solteq noudattaa Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n julkaisemaa Suomen listayhtiöiden hallinnointikoodia (2010) (Corporate Governan-



ce) sillä poikkeuksella, että Solteqin hallituksessa ei ole erillisiä valiokuntia, koska yhtiön toiminnan laajuus ja hallituksen koko eivät edellytä asioiden valmistelua koko hallitusta pienemmässä kokoonpanossa.

Toimielinten tehtävät ja vastuut

Solteq-konsernin johtamisesta vastaavat yhtiökokous, hallitus ja toimitusjohtaja, joiden tehtävät määräytyvät Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Operatiivisesta toiminnasta konsernitason 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 Tampereella. Kutsu yhtiökokoukseen ja kokouksessa käsiteltävät asiat julkaistaan vähintään yhdessä suomenkielisessä valtakunnallisessa sanomalehdessä tai yhtiön internet-sivuilla 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 määrättyistä 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 vastuu määräytyvät ensisijaisesti yhtiöjärjestyksen ja Suomen osakeyhtiölain mukaisesti. Hallitus vahvistaa vuosittain työjärjestyksen, johon on kirjattu hallituksen kokouskäytäntö sekä hallituksen tehtävät.

Hallituksen tehtävänä on työjärjestyksen mukaan:

- antaa hallinnon ja toiminnan asianmukaista järjestämistä koskevat ohjeet ja määräykset,
- nimittää toimitusjohtaja ja valvoa toimitusjohtajan toimintaa,
- päättää yhtiön toimialan puitteissa, yhtiön toiminnan laajuuteen ja laatuun nähden epätavallisista tai laajakantoisista asioista,
- edustaa yhtiötä,
- antaa yhtiöjärjestyksen nojalla prokuravaltuus,
- kantaa ja vastata yhtiön puolesta sekä päättää mahdollisesti nostettavista korvauskanteista,
- vastata yhtiön toiminnasta, tuloksesta ja kehittämisestä,
- valmistella yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat,
- toimeenpanna yhtiökokouksen päätökset,
- vahvistaa pitkän aikavälin strategia,
- hyväksyä budjetti,

- päättää investointikehityksestä ja merkittävistä yksittäisistä investoinneista,
- päättää yritys- ja kiinteistökaupoista, strategisesti merkittävistä liiketoiminnan laajentamisista ja oman pääoman ehtoisista sijoituksista,
- vahvistaa konsernin rahoitusriskien hallintapolitiikka
- hyväksyä periaatteet henkilöstölle maksettaville palkoille ja muille etuisuuksille
- hoitaa kaikki ne tehtävät, joita osakeyhtiölaki, yhtiöjärjestys tai muu yhtiötä koskeva ohjeistus ei muille elimille ole määrännyt.

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 2015 varsinaisessa yhtiökokouksessa Solteqin hallitukseen valittiin 7 jäsentä: Ali Saadetdin (puheenjohtaja), Seppo Aalto, Markku Pietilä, Sirpa Sara-aho, Jukka Sonninen, Matti Roininen ja Olli Välimäki. Hallituksen jäsenistä

Sara-aho, Pietilä, Sonninen, Roininen ja Välimäki olivat yhtiöstä riippumattomia jäseniä. Lisäksi Sara-aho, Sonninen ja Välimäki olivat yhtiön merkittävistä omistajatahoista riippumattomia. 19.10.2015 pidetty ylimääräinen yhtiökokous päätti, että yhtiön hallituksen jäsenten lukumäärä seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka on kuusi (6) henkilöä. Yhtiökokous päätti, että hallituksen jäseniksi seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen päättyvälle toimikaudelle valitaan Arne Aktan, Eeva Grannenfelt, Kirsi Harra-Vauhkonen, Markku Pietilä, Mika Uotila sekä Olli Väättäinen.

Hallitus kokoontui 22 kertaa ja osallistumisprosentti oli keskimäärin 96 %.

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 vuonna 2015 toimi Repe Harmanen.

Johtoryhmä

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

Johtoryhmään kuuluivat 1.1.–30.9.2015 Repe Harmanen (Johtoryhmän puheenjohtaja), Joni Henkola (myynti), Kai Hinno (jatkuvuuspalvelut),



Tiina Honkiniemi (Päivittäis- ja Erikoistavarakauppa.), Mari Kuha (HR), Antti Kärkkäinen (Talous), Petri Lindholm (HoReCa Tukku kauppa, Logistiikka ja Palvelut), Mikko Sairanen (Laki), Matti Saastamoinen (Palveluiden toiminnanohjaus) ja Riina Tervaoja (Projektit).

Osana Solteq Oyj:n ja Descom Group -alikonsernin integraatioprosessia Solteq nimitti uuden johtoryhmän 1.10.2015 alkaen. Johtoryhmään, joka keskittyy konsernin operatiiviseen johtamiseen, kuuluivat 1.10.–31.12.2015 Repe Harmanen (Johtoryhmän puheenjohtaja), Tiina Honkiniemi (Päivittäis- ja Erikoistavarakauppa sekä Tukku kauppa, Logistiikka ja Palvelut), Harri Ilvonen (Descom Group -alikonsernin liiketoiminta), Antti Kärkkäinen (talous), Konsta Saarela (Kansainväliset asiakkuudet) ja Riina Tervaoja (projektit). Konsernin myyntijohtajana toimi Joni Henkola ja asiakkuuksista vastaavana johtajana toimi Virpi Hyytiä 27.11.2015 saakka. Konsernin myyntijohtajaksi ja johtoryhmän jäseneksi nimitettiin Timo Rantanen 27.11.2015 alkaen. Lisäksi Solteq Oyj:n pitkäjänteiseen kehittämiseen keskittyvään laajennettuun johtoryhmään kuuluivat 1.10.–31.12.2015 Kirsi Jalasaho (sijoittajasuhteet ja markkinointi), Mari Kuha (henkilöstö ja kulttuuri) sekä Juha Luomala (palvelukehitys).

Sisäinen tarkastus

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

Tilintarkastus

Solteq Oyj:llä on yksi varsinainen tilintarkastaja

ja mikäli tämä ei ole Keskuskauppakamarin hyväksymä tilintarkastusyhteisö, yksi varatilintarkastaja. Tilintarkastajat valitaan tehtävänsä toistaiseksi. Tilintarkastuksen pääasiallisena tehtävänä on todentaa, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot Solteq-konsernin tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilikaudelta. Sen lisäksi tilintarkastajat raportoivat hallitukselle hallinnon ja toimintojen juoksevasta tarkastuksesta.

Yhtiön tilintarkastajana toimi vuonna 2015 KHT-yhteisö KPMG Oy Ab, päävastuullisena tilintarkastajana KHT Lotta Nurminen.

Palkitseminen

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 kannustinjärjestelmän.

Hallitus

Yhtiökokous päättää hallituksen ja tilintarkastuksen palkkiot. Yhtiökokous päätti 16.3.2015, että jäsenten palkkiot ovat seuraavat:

- jäsenille 15 000 euroa vuodessa
- puheenjohtajalle 4 000 euroa kuukaudessa
- 5.000 yhtiön osakkeen määräinen osakeperusteinen palkkio

19.10.2015 pidetty ylimääräinen yhtiökokous päätti, että yhtiön hallituksen puheenjohtajalle ja jäsenille maksetaan 7 500 euron palkkio kullekin vuoden 2016 varsinaiseen yhtiökokoukseen päättävältä toimikaudelta.

Euroclear Finland Oy:n pitämien osakerekisterin mukaan hallituksen jäsenet omistavat 15.000

kappaletta Solteq Oyj:n osaketta 31.12.2015.

Hallituksen puheenjohtaja

Hallituksen puheenjohtaja Ali Saadetdinile (30.9.2015 asti) maksettu palkkio oli 80 533,01 euroa vuonna 2015. Hallituksen puheenjohtaja Mika Uotilalle (1.10.2015 alkaen) maksettu palkkio oli 7.500,00 euroa vuonna 2015. Hallituksen puheenjohtaja ei kuulu yhtiön tulospalkkiojärjestelmän piiriin.

Euroclear Finland Oy:n pitämien osakerekisterin mukaan hallituksen puheenjohtaja Mika Uotila ei omistanut Solteq Oyj:n osakkeita 31.12.2015.

Toimitusjohtaja

Hallitus päättää ja hyväksyy toimitusjohtajan toimitusuhteen ehdot kirjallisessa sopimuksessa.

Yhtiön nykyisen toimitusjohtajan keskeiset ehdot ovat seuraavat:

- irtisanomisaika ja -palkka ovat yhtiön irtisanoessa 3 kuukautta, jonka lisäksi henkilö on oikeutettu 9 kuukauden palkkaa vastaavaan korvaukseen.

Toimitusjohtajan palkitseminen koostuu rahapalkasta, luontoiseduista sekä mahdollisesta tuloksen mukaan määräytyvästä vuosipalkkiosta ja osakepohjaisesta kannustinjärjestelmästä.

Toimitusjohtajalle maksettu palkka etuineen oli 390.454,20 euroa vuonna 2015.

Johtoryhmä

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

Johdon osakeomistus

Euroclear Finland Oy:n pitämien osakerekisterin mukaan 31.12.2015 toimitusjohtaja Repe Harmanen ei suoraan omista Solteq Oyj:n osakkeita. Johtoryhmän muut jäsenet omistavat suoraan 42 608 Solteq Oyj:n osaketta. Solteqin ylin johto (toimitusjohtaja ja talousjohtaja) perustivat maaliskuussa 2011 Solteq Management Oy -nimisen yhtiön ja Solteqin muu johtoryhmä perustivat heinäkuussa 2012 Solteq Management Team Oy -nimisen yhtiön. Näiden yhtiöiden avulla toteutettiin johdon osakepalkitsemisjärjestely. Yhtiöt omistivat yhteensä 750.000 Solteq Oyj:n osaketta. Johdon osakepalkitsemisjärjestelmät purettiin 19.3.2015 Solteq Oyj:n ostaessa molempien yhtiöiden osakekannat. Solteq Management Oy ja Solteq Management Team Oy sulautuivat Solteq Oyj:öön 31.12.2015.

Taloudelliseen raportointiin liittyvät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan pääpiirteet

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

Riskienhallintajärjestelmä

Konsernin riskienhallintaa ohjaavat lain vaatimukset, omistajien liiketoiminnalle asettamat tavoitteet



sekä muiden sidosryhmien odotukset. Riskienhallinnan tavoitteena on tiedostaa ja tunnistaa yhtiön toimintaan liittyvät riskit sekä varmistaa, että riskejä hallitaan asianmukaisesti liiketoimintaan liittyviä päätöksiä tehtäessä. Yhtiön riskienhallinta tukee strategisten tavoitteiden saavuttamista ja varmistaa liiketoiminnan jatkuvuuden.

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

Vuonna 2015 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 kontrol-

leihin. Toimintakulttuuria rakentavat hallituksen suorittama yrityksen toiminnan ohjaus ja valvonta, yritysjohdon johtamistapa, yrityksen organisaatorakenne ja johtamisjärjestelmä, tietojärjestelmien tehokas hyödyntäminen sekä henkilöstön osaaminen.

Talousjohtajan alaisuudessa toimiva talousosasto on vastuussa taloudellisen raportoinnin yleisestä valvontajärjestelmästä. 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 veloitteet käyvät ilmi tilinpäätöksestä, tilinpäätöksen erät on luokiteltu ja esitetty sekä kuvattu oikein, omaisuuserät, velat, tuotot ja kulut on kirjattu tilinpäätökseen oikeasuuruusena, 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 väärinkäytöksiin liittyvät kontrollit.

Liikevaihdon tuloutus perustuu vaadittujen myyntidokumenttien olemassaoloon. Liikearvojen alentumistestaus tehdään vuoden viimeisellä neljänneksellä. Lisäksi viitteitä arvonalentumisista seurataan jatkuvasti. Tietojärjestelmät tukevat mm. konsernin hyväksymisvaltuuksien noudattamista. Solteqin kulumakanteesta 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 organista 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 päätöksente-

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

Seuranta

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



varmistaviin kontroleihin. Olennaisimmat tilintarkastussuunnitelman mukaiset prosessitarkastuksen havainnot ja toimenpidesuosituksat raportoidaan hallitukselle.

Sisäpiirihallinto

Solteqilla on käytössä sisäpiirisäännöt, jotka vastaavat NASDAQ OMX Helsinki Oy:n 1.12.2015 voimaan astunutta sisäpiiriohjetta. Sisäpiirisäännöt kieltävät sisäpiiriläisten, heidän holhottavien ja määräysvallassa olevien yhteisöiden kaupankäynnin yhtiön osakkeilla ja optioilla kahden viikon ajan ennen tulosjulkistusta (ns. suljettu ikkuna).

Yhtiön julkiseen sisäpiiriin kuuluvat lain mukaisesti hallituksen jäsenet, toimitusjohtaja, johtoryhmä, tilintarkastaja ja tilintarkastusyhteisön päävastuullinen tilintarkastaja. Lisäksi yhtiöllä on yrityskohtainen sisäpiirirekisteri, joka sisältää ne yhtiön henkilöt, jotka saavat työsäännön säännöllisesti sisäpiiritietoa. Henkilöt, jotka osallistuvat yrityskauppoihin tai muihin yhtiön osakkeiden arvonmuodostukseen vaikuttaviin hankkeisiin, kuuluvat yhtiön hankekohtaiseen sisäpiiriin ja heitä koskee tilapäinen kaupankäyntikielto. Yhtiön sisäpiiriasioiden ohjauksesta ja valvonnasta vastaa talousjohtaja, joka hoitaa tarvittaessa hankekohtaisia sisäpiirirekistereitä

ja hoitaa rekisteriä pysyvästä sisäpiiristä. Solteq Oy:n sisäpiirirekisteriä ylläpitää Euroclear Finland Oy (entinen Suomen Arvopaperikeskus Oy). Sisäpiiriläisten ajantasaiset omistustiedot ovat nähtävillä Euroclear Finland Oy:n yleisöpalvelupisteessä Helsingissä osoitteessa Urho Kekkosen katu 5 C. Yhtiö pitää myös Internet-sivuillaan luettelo sisäpiiriläisistä.



SOLTEQIN
HALLITUS
31.12.2015



Mika Uotila, hallituksen puheenjohtaja

Syntymävuosi: 1971
Koulutus: KTM
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 19.10.2015
Päätoimi: toimitusjohtaja Sentica Partners Oy
Keskeinen työkokemus: Johtotehtävät Sentica Partners Oy, Sentio Invest Oy ja Sonera Oy
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen puheenjohtaja Pihlajalinna Oyj sekä puheenjohtajuuksia ja jäsenyyksiä Sentica Partners Oy:n hallinnoimissa yhtiöissä



Kirsi Harra-Vauhkonen

Syntymävuosi: 1967
Koulutus: KTM
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 19.10.2015
Päätoimi: toimitusjohtaja Sanoma Pro Oy
Keskeinen työkokemus: Vähittäiskaupan ja teknologia-toimialojen johtaja Google, johtotehtävät Nokia Oyj
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen jäsen Suomen Kustannusyhdistys SKY, hallituksen jäsen Viestinnän keskusliitto



Aarne Aktan

Syntymävuosi: 1973
Koulutus: KTK
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 19.10.2015
Päätoimi: toimitusjohtaja Talentum Oyj
Keskeinen työkokemus: toimitusjohtaja Quartal Oy, yhteyspäällikkö Kauppamainos Bozell Oy
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen puheenjohtaja Trainer's House Oyj, hallituksen jäsen Pihlajalinna Oyj, hallituksen jäsen Quartal Oy, hallituksen jäsen Kuri Mobile Oy



Markku Pietilä

Syntymävuosi: 1957
Koulutus: DI, MBA
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 28.3.2008
Päätoimi: itsenäinen hallitusammattilainen
Keskeinen työkokemus: Toimitusjohtaja Profiz Business Solution Oyj, johtotehtävät Componenta Oyj
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen puheenjohtaja Profiz Business Solution Oyj, useita hallituksen jäsenyyksiä mm. autourheilujärjestöissä



Eeva Grannenfelt

Syntymävuosi: 1958
Koulutus: KTM, CEFA
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 19.10.2015
Päätoimi: itsenäinen konsultti, pk- ja kasvuyhtiöiden rahoitusvaihtoehdot
Keskeinen työkokemus: 35 vuoden kokemus johtotehtävistä pankkitoiminnassa ja eläkevakuutusyhtiön sijoitustoiminnassa, viimeksi Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen jäsen Aina Group Oyj, hallituksen jäsen Nanten Oy, hallituksen jäsen Fountain Park Oy



Olli Väätäinen

Syntymävuosi: 1966
Koulutus: KTM
Hallituksen jäsenyyden alkamisaika: 19.10.2015
Päätoimi: operatiivinen johtaja Kotipizza Group Oyj
Keskeinen työkokemus: Neuvonantaja Sentica Partners, hallituksen puheenjohtaja atBusiness Oy, hallituksen puheenjohtaja Descrom Oy, hallituksen jäsen FrankisGroup Oyj (nyk. Kotipizza Group), johtotehtävät Kotipizza Group Oyj
Keskeisimmät samanaikaiset luottamustehtävät: hallituksen jäsen Silta Oy, hallituksen puheenjohtaja Sofia Digital Oy



SOLTEQIN JOHTORYHMÄN KOKOONPANO 31.12.2015

Johtoryhmään, joka keskittyy konsernin operatiiviseen johtamiseen, kuuluvat:



Repe Harmanen

Syntymävuosi: 1972
Koulutus: KTM
Päätoimi: toimitusjohtaja, Solteq Oyj
Keskeinen työkokemus: Johtaja, Projektija sovelluspalvelut, Fujitsu Services Oy; Global Client Director, Hewlett-Packard, EMEA; Global Delivery Country Manager, Hewlett-Packard, Finland; Director, Business Development and International Operations, SysOpen Oyj.
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 20.9.2010



Tiina Honkiniemi

Syntymävuosi: 1966
Koulutus: Datanomi, MKT
Päätoimi: Johtaja, Asiakasratkaisut –segmentti Solteq Oyj (vastaa 31.12.2015 asti Päivittäis- ja erikoistavarakauppa, HoReCa sekä Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut segmenttien liiketoiminnasta)
Keskeinen työkokemus: PMP Tietojärjestelmät Oy 1989–1995, Solteq Oyj 1995–
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.1.2012



Harri Ilvonen

Syntymävuosi: 1972
Koulutus: Restonomi
Päätoimi: Johtaja, Digitaaliset ratkaisut – segmentti Solteq Oyj (vastaa 31.12.2015 asti Descom Group –al konsernin liiketoiminnasta)
Keskeinen työkokemus: TeliaSonera 1993 – 2007, Descom 2007 – 2015
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.10.2015



Antti Kärkkäinen

Syntymävuosi: 1970
Koulutus: KTM
Päätoimi: talousjohtaja, Solteq Oyj
Keskeinen työkokemus: K PMG Wideri Oy Ab 1995–2001, Solteq Oyj 2001–
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 2001



Timo A. Rantanen

Syntymävuosi: 1960
Koulutus: KTM, MBA, ins.
Päätoimi: johtaja myynti ja asiakkuudet, Solteq Oyj
Keskeinen työkokemus: Digia Oyj 2000–2009, Norttal Oy 2009–2015, Solteq Oyj 2015–
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.12.2015



Konsta Saarela

Syntymävuosi: 1981
Koulutus: Ekon. Mag., Hanken 2006
Päätoimi: Johtaja, Kansainväliset Asiakkuudet, Solteq Oyj
Keskeinen työkokemus: IBM 2006–2009, Descom 2010–2015
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.10.2015



Riina Tervaoja

Syntymävuosi: 1976
Koulutus: KTM
Päätoimi: Johtaja, Projektit, Solteq Oyj
Keskeinen työkokemus: VR-Yhtiöt 2003–2004, Hewlett-Packard 2005–2008, Fujitsu Services Oy 2008–2010, Solteq Oyj 2010–
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.12.2010



Kirsi Jalasaho

Syntymävuosi : 1974
Koulutus: KTM
Päätoimi : Johtaja, Sijoittajasuhteet ja markkinointi Solteq Oyj
Keskeinen työkokemus: Finndomo talouspäällikkö 2004–2012, talousjohtaja Descom Group 2012–2015
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.10.2015



Mari Kuha

Syntymävuosi: 1978
Koulutus: KM
Päätoimi: Johtaja, Henkilöstö ja Kulttuuri
Keskeinen työkokemus: Pohto 2001–2004, Yliopistokeskus Chydenius 2004–2005, Pöyry Oy 2005–2008, Fujitsu Services Oy 2008–2011, Solteq Oyj 2011–
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 17.1.2011



Juha Luomala

Syntymävuosi: 1971
Koulutus: KTM
Päätoimi: Johtaja, Palvelukehitys
Keskeinen työkokemus: Descom 2011 – 2015, Solteq 2015
Johtoryhmän jäsenyyden alkamisaika: 1.10.2015

Laajennettuun johtoryhmään, joka keskittyy liiketoiminnan pitkäjänteiseen kehittämiseen, kuuluvat edellä mainittujen henkilöiden lisäksi:



KONSERNIN JA EMOYHTIÖN LAAJA TULOSLASKELMA

TUHAT EUR	LIITETIETO	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Liikevaihto	1,3	54 215	40 933	31 425	40 933
Liiketoiminnan muut tuotot	4	125	0	0	0
Materiaalit ja palvelut		-15 153	-12 508	-8 636	-12 508
Henkilöstökulut	7	-26 374	-18 897	-16 176	-18 897
Poistot ja arvonalentumiset	6	-1 782	-1 320	-725	-902
Liiketoiminnan muut kulut	5,8	-9 744	-5 718	-6 277	-5 702
Liiketulos		1 288	2 490	-389	2 924
Rahoitustuotot	9	45	38	509	44
Rahoituskulut	10	-1 029	-215	-960	-192
Tulos ennen veroja		305	2 313	-840	2 776
Tuloverot	11	-203	-420	-28	-504
Tilikauden tulos		102	1 893	-868	2 272
Muut laajan tuloksen erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi:					
Rahavirran suojaukset		29	6	29	6
Rahavirran suojaukseen liittyvät verot		-6	-1	-6	-1
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen		23	5	23	5
Tilikauden laaja tulos yhteensä		125	1 898	-845	2 277
Emoyrityksen omistajille kuuluvasta voitosta laskettu osakekohtainen tulos					
Laimentamaton osakekohtainen tulos (EUR)		0,01	0,13	-0,06	0,15

Laimennusvaikutuksella oikaistu tulos ei eroa laimentamattomasta tuloksesta tilikaudella eikä vertailuvuonna.

Tilikauden tulos ja laaja tulos kuuluvat yksinomaan emoyhtiön omistajille.



KONSERNIN JA EMOYHTIÖN TASE

TUHAT EUR	LIITETIETO	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
VARAT					
Pitkäaikaiset varat					
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	13	2 032	1 652	1 053	1 652
Liikearvo	14	35 235	12 730	1 416	2 393
Muut aineettomat hyödykkeet	14	4 958	2 231	8 625	11 632
Myytavissä olevat rahoitusvarat	15	987	555	577	574
Tytäryhtiöosakkeet	28	0	0	14 406	10
Saamiset	18	207	15	12 260	15
		43 419	17 183	38 337	16 276
Lyhytaikaiset varat					
Vaihto-omaisuus	17	23	35	23	35
Myyntisaamiset ja muut saamiset	18	18 190	5 291	11 777	5 964
Rahavarat	19	2 619	2 530	370	2 587
		20 832	7 856	12 170	8 586
Varat yhteensä		64 251	25 038	50 507	24 862



TUHAT EUR	LIITETIETO	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
OMA PÄÄOMA JA VELAT					
Emoyrityksen omistajille kuuluva oma pääoma					
Osakepääoma	20	1 009	1 009	1 009	1 009
Ylikurssirahasto	20	75	75	75	75
Suojausinstrumenttien rahasto	20	0	-23	0	-23
Omat osakkeet	20	-1 109	-1 069	0	0
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	20	10 449	6 392	10 449	7 187
Kertyneet voittovarot	20	4 983	5 328	2 375	3 730
Oma pääoma yhteensä		15 407	11 712	13 908	11 978
Pitkäaikaiset velat					
Laskennalliset verovelat	16	1 019	512	174	232
Rahoitusvelat	22	27 385	2 590	27 345	2 431
		28 404	3 102	27 519	2 663
Lyhytaikaiset velat					
Ostovelat ja muut velat	23	18 282	7 655	8 080	7 652
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuvat verovelat		0	90	0	90
Rahoitusvelat	22	1 025	1 848	471	1 848
Varaukset	21	1 133	631	529	631
		20 440	10 224	9 080	10 221
Velat yhteensä		48 844	13 326	36 599	12 884
Oma pääoma ja velat yhteensä		64 251	25 038	50 507	24 862



KONSERNIN JA
EMOYHTIÖN
RAHAVIRTALASKELMA

TUHAT EUR	LIITETIETO	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Liiketoiminnan rahavirrat					
Tilikauden tulos		102	1 893	-868	2 272
Oikaisut	25	576	1 320	582	902
Käyttöpääoman muutokset		705	230	-2 022	283
Maksetut korot		-1 029	-215	-960	-192
Saadut korot		45	38	509	44
Liiketoiminnan nettorahavirta		399	3 266	-2 759	3 309
Investointien rahavirrat					
Tytäryritysten hankinta		-15 891	0	-16 123	0
Myönnetyt lainat		0	0	-700	0
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin käyttöomaisuushyödykkeisiin		-608	-244	-426	-245
Investointien nettorahavirta		-16 499	-244	-17 249	-245
Rahoituksen rahavirrat					
Pitkäaikaisten lainojen nostot		27 000	0	27 000	0
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut		-9 184	-1 333	-7 606	-1 333
Rahoitusleasingvelkojen maksut		-751	-495	-727	-495
Omien osakkeiden hankinta		-430	-135	-430	-135
Osingonmaksu		-446	-896	-446	-896
Rahoituksen nettorahavirta		16 189	-2 859	17 791	-2 859
Rahavarojen muutos		89	163	-2 217	205
Rahavarat tilikauden alussa		2 530	2 367	2 587	2 382
Rahavarat tilikauden lopussa	19	2 619	2 530	370	2 587

Rahavirtalaskelman mukaiset rahavarat muodostuvat seuraavasti:

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Käteinen raha ja pankkitilit	2 619	2 530	370	2 587
Yhteensä	2 619	2 530	370	2 587



LASKELMA OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA

TUHAT EUR	OSAKKEENOMISTAJILLE KUULUVA OMA PÄÄOMA						
	OSAKEPÄÄOMA	OMAT OSAKKEET	YLIKURSSI-RAHASTO	SUOJAUS-INSTRUMENTTIEN RAHASTO	SIJ. VAPAAN OMAN PÄÄOMAN RAHASTO	KERTYNEET VOITTOVARAT	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ
Oma pääoma							
1.1.2014	1 009	-933	75	-28	6 392	4 331	10 846
Tilikauden voitto						1 893	1 893
Tilikauden laajan tuloksen erät					5		5
Tilikaudella kirjatut tuotot ja kulut yhteensä					5	1 893	1 898
Liiketoimet omistajien kanssa							
Omien osakkeiden hankinta		-135					-135
Osingonjako						-896	-896
Liiketoimet omistajien kanssa		-135				-896	-1 031
Oma pääoma							
31.12.2014	1 009	-1 069	75	-23	6 392	5 328	11 712
Tilikauden voitto						102	102
Tilikauden laajan tuloksen erät					23		23
Tilikaudella kirjatut tuotot ja kulut yhteensä					23	102	125
Liiketoimet omistajien kanssa							
Omien osakkeiden hankinta		-40					-40
Suunnattu anti					4 242		4 242
Omilla osakkeilla maksetut hallituspalkkiot					127		127
Osingonjako						-447	-447
Johdon kannustinjärjestelmä					-312		-312
Liiketoimet omistajien kanssa		-40			4 057	-447	3 570
Oma pääoma							
31.12.2015	1 009	-1 109	75	0	10 449	4 983	15 407



LASKELMA OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSISTA

EMOYHTIÖ

OSAKKEENOMISTAJILLE KUULUVA OMA PÄÄOMA

TUHAT EUR	OSAKEPÄÄOMA	YLIKURSSI- RAHASTO	SUOJAUS- INSTRUMENTTIIEN RAHASTO	SIJ. VAPAAN OMAN PÄÄOMAN RAHASTO	KERTYNEET VOITTOVARAT	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ
Oma pääoma						
1.1.2014	1 009	75	-28	7 187	2 297	10 540
Aikaisempiin vuosiin kohdistuva korjaus					192	192
Tilikauden voitto					2 272	2 272
Tilikauden laajan tuloksen erät			5			5
Tilikaudella kirjatut tuotot ja kulut yhteensä			5		2 272	2 277
Liiketoimet omistajien kanssa						
Omien osakkeiden hankinta					-135	-135
Osingonjako					-896	-896
Liiketoimet omistajien kanssa						
Oma pääoma						
31.12.2014	1 009	75	-23	7 187	3 730	11 978
Tilikauden tulos					-868	-868
Tilikauden laajan tuloksen erät			23			23
Tilikaudella kirjatut tuotot ja kulut yhteensä			23		-868	-845
Liiketoimet omistajien kanssa						
Omien osakkeiden hankinta				-718	-40	-758
Suunnattu anti				4 242		4 242
Omilla osakkeilla maksetut hallituspalkkiot				127		127
Osingonjako					-447	-447
Johdon kannustinjärjestelmä				-389		-389
Liiketoimet omistajien kanssa				3 262	-487	2 775
Oma pääoma						
31.12.2015	1 009	75	0	10 449	2 375	13 908



Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

KONSERNIN PERUSTIEDOT

Solteq Oyj:n raportoitavat segmentit ovat Päivittäis- ja erikoiskauppa, HoReCa; Tukku-kauppa, Logistiikka ja Palvelut sekä Palveluiden toiminnanohjaus. 2.7.2015 toteutetussa yrityskaupassa hankittu kokonaan omistettu tytäryhtiö Descom Group Oy esitetään yhtenä liiketoiminta-alueena. Segmenttijako kuvastaa asiakkaidemme kysyntää kokonaisuuden eri osa-alueista.

Solteq Oyj:n hallitus on hyväksynyt kokouksessaan 18.2.2016 tämän tilinpäätöksen julkistettavaksi. Suomen osakeyhtiölain mukaan osakkeenomistajilla on mahdollisuus hyväksyä tai hylätä tilinpäätös sen julkistamisen jälkeen pidettävässä yhtiökokouksessa. Yhtiökokouksella

on myös mahdollisuus tehdä päätös tilinpäätöksen muuttamisesta.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Laatimisperusta

Solteqin konsernitilinpäätös ja Solteq Oy:n erillistilinpäätös on laadittu kansainvälisten tilinpäätösstandardien (International Financial Reporting Standards) mukaisesti ja sitä laadittaessa on noudatettu 31.12.2015 voimassa olevia IAS- ja IFRS-standardeja sekä SIC- ja IFRIC-tulkintoja. Kansainvälisillä tilinpäätösstandardeilla tarkoitetaan Suomen kirjanpitoa laissa 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 yhteisölaissäädännön mukaiset.

Emoyhtiö Solteq Oy on siirtynyt laatimaan tilinpäätöksensä IFRS:n mukaisesti siirtymäpäivän ollessa 1.1.2011. Siirtymässä sovellettiin IFRS 1 Ensimmäinen IFRS-standardien käyttöönotto – standardia. Standardin mukaan silloin, kun emoyrityksestä tulee erillistilinpäätöksensä osalta ensilaatija myöhemmin kuin konsernitilinpäätöksen osalta, emoyhtiö arvostaa varansa ja velkansa samoihin määriin kuin konsernitilinpäätöksessä lukuun ottamatta konsernitilinpäätöksen laatimistoimenpiteistä johtuvia oikaisuja.

Konserni on soveltanut 1.1.2015 alkaen seuraavia uudistettuja standardeja.

- Muutokset IAS 19:ään Työsuhde-etuudet – Defined Benefit Plans: Employee Contributions (sovellettava 1.7.2014 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Muutoksilla on selvennetty kirjanpitokäsittelyä, kun etuuspohjaisessa järjestelyssä edellytetään työntekijöiden tai kolmansien osapuolien maksuja järjestelyyn. Standardimuutoksilla ei arvioida olevan vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.
- IFRS-standardien vuosittaiset parannukset (Annual Improvements to IFRSs), muutokset 2011–2013 sekä 2010–2012 (sovellettava 1.7.2014 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Annual Improvements –menettelyn kautta standardeihin tehtävät pienet ja vähemmän kiireelliset muutokset kerätään yhdeksi kokonaisuudeksi ja toteutetaan



kerran vuodessa. Hankkeeseen kuuluvat muutokset koskevat neljää (2011–2013) ja seitsemää (2010–2012) standardia. Muutosten vaikutukset vaihtelevat standardeittain, mutta ne eivät ole merkittäviä.

IFRIC 21 Julkiset maksut (sovellettava 1.1.2014 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla; EU:ssa viimeistään sen ensimmäisen tilikauden alusta, joka alkaa 17.6.2014 tai sen jälkeen): Tulkinta tarkentaa julkisten maksujen kirjanpitoikäisyyttä. Julkisesta maksusta johtuva velka on kirjattava silloin, kun lainsäädännössä määritelty, maksuvelvollisuuden aikaansaava tapahtuma tapahtuu. IFRIC 21:n soveltamisalan ulkopuolelle jäävät tuloverot, sakot tai muut rangaistusmaksut sekä sellaiset maksut, jotka kuuluvat muiden IFRS-standardien soveltamisalaan. Tulkinna ei ollut merkittävää vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.

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 myytävissä olevia rahoitusvaroja. Tilinpäätöstiedot esitetään tuhansina euroina. Tilinpäätöksen luvut on pyöristetty, joten yksittäisten lukujen yhteenlaskettu summa saattaa poiketa esitetystä summaluovutusta.

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”.

Konserniyhtiöt

Konsernitilinpäätökseen sisältyvät Solteq Oyj ja sen tytäryritykset.

Edellä mainitut 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.

Solteqin ylin johto (toimitusjohtaja ja talousjohtaja) perustivat maaliskuussa 2011 Solteq Management Oy -nimisen yhtiön ja Solteqin muu johtoryhmä perusti heinäkuussa 2012 Solteq Management Team Oy -nimisen yhtiön. Näiden yhtiöiden avulla on toteutettu johdon osakepalkitsemisjärjestely.

Yhtiöt omistivat yhteensä 750.000 Solteq Oyj:n osaketta. Järjestelystä on selostettu tarkemmin liitetiedossa 28 ”Lähipiiritapah- tumat.” Yhtiöt ovat sulautuneet emoyhtiöön 31.12.2015.

ULKOMAAN RAHAN MÄÄRÄIS- TEN 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 esittämismuunnosvaluutta.

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

AINEELLISET KÄYTTÖ- OMAISUUSHYÖDYKKEET

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

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 hankintameno 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 hankintameno ja poistetaan tasapoistoina arvioidun vaikutusajan kuluessa. Arvioidut taloudelliset vaikutusajat ovat seuraavat:

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

Liikearvo

1.1.2010 jälkeen tapahtuneiden liiketoimintojen yhdistämisissä syntyvä liikearvo kirjataan määrään, jolla luovutettu vastike, määräysvallat-



tomien omistajien osuus hankinnan kohteesta ja aiemmin omistettu osuus yhteen laskettuina ylittävät konsernin osuuden hankitun nettovaurallisuuden käyvästä arvosta.

Liiketoimintojen yhdistämisissä syntyvä liikearvo on kirjattu aikaisemman IFRS-normiston (IFRS 3 (2004)) mukaisesti. Ennen vuotta 2004 tapahtuneiden liiketoimintojen yhdistämisen liikearvo vastaa aiemman tilinpäätösnormiston mukaista kirjanpitoarvoa, jota on käytetty oletushankintamenona. Näiden hankintojen luokittelua tai tilinpäätöskäsittelyä ei ole oikaistu konsernin avaavaa IFRS-tasetta laadittaessa.

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 fuusio käsitellään kirjanpitoarvoin ns. saman määräysvallan alaisia yhteisöjä koskevana transaktiona.

Tutkimus- ja kehittämismenot

Tutkimusmenot kirjataan kuluksi tulosvaikutteisesti. Uusien tai kehittyneiden tuotteiden ja palveluprosessin 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. Aktivoidujen kehittämismenojen taloudellinen

vaikutusaika on 5-10 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 2015 saatiin 42 tuhatta euroa julkisia avustuksia. Tilikaudella 2014 ei saatu julkisia avustuksia.

VUOKRASOPIMUKSET

Yhtiö vuokralle ottajana

Aineellisia hyödykkeitä koskevat vuokrasopimukset, joissa yhtiöllä on olennainen osa omistamiselle ominaisista riskeistä ja eduista, luokitellaan rahoitusleasingisopimuksiksi. Rahoitusleasingisopimuksella hankittu omaisuus merkitään taseeseen vuokra-ajan alkamisajankohdasta vuokratun hyödykkeen käypään arvoon tai sitä alempaan vähimmäisvuokrien nykyarvoon. Rahoitusleasingisopimuksella hankituista hyödykkeistä tehdään poistot hyödykkeen taloudellisen vaikutusajan tai sitä

lyhemmän vuokra-ajan kuluessa. Maksettavat leasingvuokrat jaetaan rahoitusmenoon ja velan vähennykseen vuokra-aikana siten, että tilikausittain jäljellä olevalle velalle muodostuu samansuuruinen korkoprosentti. Vuokraveloitteet sisältyvät rahoitusvelkoihin.

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

AINEELLISTEN JA AINEETTOMIEN HYÖDYKKEIDEN ARVONALENTUMISET

Yhtiö arvioi jokaisen raportointikauden päättymispäivänä, onko viitteitä siitä, että jonkin omaisuuden arvo on alentunut. Jos viitteitä ilmenee, arvioidaan kyseisestä omaisuuserästä kerrytettävissä oleva rahamäärä. Kerrytettävissä oleva rahamäärä arvioidaan lisäksi vuosittain seuraavista omaisuuseristä riippumatta siitä, onko arvonalentumisesta viitteitä: liikearvo sekä keskeneräiset aineettomat hyödykkeet. Arvonalentumistarvetta tarkastellaan rahavirtaa tuottavien yksiköiden tasolla, eli sillä alimmalla yksikötasolla, joka on pääosin muista yksiköistä riippumaton ja jonka rahavirrat ovat erotettavissa muista rahavirroista.

Kerrytettävissä oleva rahamäärä on omaisuuden 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. Diskonttaus korkona käytetään ennen veroa määritettyä korkoa, joka kuvastaa markkinoiden näkemystä rahan aika-arvosta ja omaisuuserään liittyvistä erityisriskeistä.

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

TYÖSUHDE - ETUDET

Eläkevelvoitteet

Eläkejärjestelyt luokitellaan etuus pohjaisiksi 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.



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 kolmelta osapuolelta, korvaus kirjataan erilliseksi omaisuuseräksi, kun korvauksen saaminen on käytännössä varmaa.

Takuuvarausta kerrytetään projektiliiketoiminnan projektiluuihin 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 maksuveloitteen täyttämistä, tai jonka suuruutta ei voida määrittää luotettavasti. Ehdollinen velka esitetään liitetietona. Tilikausilla 2015 ja 2014 ei ole ollut ehdollisia velkoja.

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 vähennyskveltottomista liikearvon arvonalentumisista ei kirjata laskennallista veroa ja tytäryritysten jakamattomista voittovaroista ei kirjata laskennallista veroa siltä osin, kun ero ei todennäköisesti purkaudu 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

Liikevaihtona esitetään palveluiden, ohjelmistojen käyttöoikeuksien ja laitteiden myynnistä saadut tuotot käypään arvoon arvostettuina välillisillä veroilla, alennuksilla ja valuuttamääräisen myynnin kurssieroilla oikaistuna.

Tuotetut palvelut ja myydyt ohjelmistojen käyttöoikeudet ja laitteet

Tuotot palveluista kirjataan kun palvelut on toimitettu. Ylläpitotuotot jaksotetaan sopimusajalle.

Ohjelmistojen käyttöoikeuksien ja laitteiden myynnin tuloutus edellyttää, että myynnistä on olemassa sitova sopimus, tuotteen tai laitteen toimitus on tapahtunut, liiketoimen tuotot on luotettavasti määriteltävissä, liiketoimeen liittyvä taloudellinen hyöty riittävällä todennäköisyydellä koituu yrityksen hyväksi sekä ohjelmiston käyttöoikeuden tai laitteen omistamiseen liittyvät merkittävät edut ja riskit ovat siirtyneet ostajalle. Silloin kun ohjelmistojen käyttöoikeuksien ja laitteiden myynnit sisältyvät pitkäaikaishankkeeseen, ne kirjataan tuotoksi valmistusasteen perusteella, samoin kirjataan kuluksi näihin liittyvät menot.

Pitkäaikaishankkeet

Pitkäaikaishanke on räätälöity toimitusospi-muskokonaisuus, jonka sisältämien palveluiden euromäärä on konsernin kannalta merkittävä ja projekti on kestoltaan pitkäaikaishankkeen määritelmän rajoissa. Pitkäaikaishankkeen tulot ja menot kirjataan tuotoiksi ja kuluiksi valmistusasteen perusteella, kun hankkeen lopputulos voidaan arvioida luotettavasti. Pitkäaikaishanke sisältää hankkeeseen liittyvät palvelut, ohjelmistojen käyttöoikeudet ja laitteet sekä näihin liittyvät menot. Valmistusaste määritellään kuhunkin hankkeeseen liittyen tarkasteluhetkeen mennessä suoritettujen työpäivien osuutena hankkeen arvioiduista kokonaistyöpäivistä. Kun on todennäköistä, että hankkeen valmiiksi saattamiseen tarvittavat kokonaismenot ylittävät hankkeesta saatavat

kokonaistulot, odotettavissa oleva tappio kirjataan kuluksi välittömästi.

Kun pitkäaikaishankkeen lopputulosta ei voida arvioida luotettavasti, hankkeesta johdettavat menot kirjataan kuluksi samalla kaudella, jolla ne ovat syntyneet ja hankkeesta saatavia tuottoja kirjataan vain siihen määrään asti, kuin toteutuneita menoja vastaava rahamäärä on saatavissa. Hankkeesta johtuva tappio kirjataan kuluksi välittömästi.

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 RAHOITUSVELAT

Rahoitusvarat

Yhtiön rahoitusvarat on luokiteltu seuraaviin ryhmiin: lainat ja muut saamiset sekä myytävissä olevat rahoitusvarat. Luokittelu tapahtuu rahoitusvarojen hankinnan tarkoituksen perusteella, ja ne luokitellaan alkuperäisen hankinnan yhteydessä.

Transaktiomenot sisällytetään rahoitusvarojen alkuperäiseen kirjanpitoarvoon. Kaikki rahoitusvarojen ostot ja myynnit kirjataan kaupantekopäivänä.

Rahoitusvarojen taseesta pois kirjaaminen tapahtuu silloin, kun yhtiö on menettänyt sopimusperusteisen oikeuden rahavirtoihin tai kun se on siirtänyt merkittävältä osin riskit ja tuotot yhtiön ulkopuolelle.

Lainat ja muut saamiset ovat varoja, joihin liittyvät maksut ovat kiinteät tai määritettävissä ja joita ei noteerata toimivilla markkinoilla, eikä yhtiö pidä niitä kaupankäyntitarkoituksessa. Niiden arvostusperuste on jaksotettu hankintameno. Ne sisältyvät taseessa luonteensa mukaisesti lyhytaikaisiin varoihin.

Mytävissä olevat rahoitusvarat ovat varoja, joita ei ole luokiteltu muuhun ryhmään. Ne sisältyvät pitkäaikaisiin varoihin. Myytävissä olevat rahoitusvarat koostuvat osakkeista. Ne arvostetaan hankintamenoon koska käypä arvo ei ole luotettavasti määritettävissä.

Rahavarat

Rahavarat koostuvat käteisestä rahasta ja vaadittaessa nostettavissa olevista pankkitalletuksista. Luotollinen tili sisältyy lyhytaikaisiin

rahoitusvelkoihin. Luotollisen tilin käyttämättömyyttä limiitin osuutta, 1,8 M€, ei ole esitetty taseessa.

Rahoitusvarojen arvonalentuminen

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

Epävarmoista myyntisaamisista tehdään riskiarvioon perustava tulosvaikutteinen arvonalentumiskirjaus.

Rahoitusvelat

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

Rahavirran suojaukset

Rahavirran suojauksen ehdot täyttävien johdannaisinstrumenttien tehokkaan osuuden käyvän arvon muutos kirjataan muihin laajan tuloksen eriin ja esitetään oman pääoman suojausinstrumenttien rahastossa silloin, kun suojaus täyttää IAS 39:n suojauslaskennan soveltamiselle asetetut vaatimukset. Tehoton osuus käyvän arvon muutoksesta kirjataan tulosvaikutteisesti. Tehokkaasta osuudesta muihin laajan tuloksen eriin kertynyt arvostuksen muutos siirretään tuloslaskelmaan sillä

kaudella tai niillä kausilla, jolloin suojauksen kohde kirjataan tuloslaskelmaan, esimerkiksi lainan korkokulut jaksotetaan tuloslaskelmaan. Yhtiö on soveltanut suojauslaskentaa rahavirtaa suojaavaan koronvaihotosopimukseen, jolla suojaudutaan vaihtuvakorkoisen lainan korkovirtojen heilahtelulta.

Käyvän arvon määrittäminen

Silloin kun konserni arvostaa omaisuuserän tai velan käypään arvoon, arvostamisessa käytetään mahdollisimman pitkälle markkinoilla havainnottavissa 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 merkittävältä osin muihin syöttötietoihin kuin tasoon 1 sisältyviin noteerattuihin hintoihin, mutta kuitenkin tietoihin, jotka kyseiselle omaisuuserälle tai velalle ovat havainnoitavissa joko suoraan (ts. hintana) tai epäsuorasti (ts. hinnoista johdettuina).
- Tason 3 instrumenttien käyvät arvot perustuvat omaisuuserää tai velkaa koskeviin syöttötietoihin, jotka eivät perustu havainnottavissa olevaan markkinatietoon (muut kuin havainnoitavissa olevat syöttötiedot) vaan merkittävältä osin johdon arvioihin ja niiden käyttöön yleisesti hyväksytyissä arvostusmallissa.

VIERAAN PÄÄOMAN MENOT

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

OMA PÄÄOMA

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

JOHDON HARKINTAA EDELLYTTÄVÄT LAATIMISPERIAATTEET JA ARVIOIHIN LIITTYVÄT KESKEISIMMÄT EPÄVARMUUSTEKIJÄT

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



Tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden valintaan ja soveltamiseen liittyvä johdon harkinta

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

Arvioihin liittyvät epävarmuustekijät

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

Arvon alentumistestaus

Yhtiössä testataan vuosittain mahdollisten arvonalentumisten varalta liikearvo ja keskeneneräiset 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

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 31.12.2015.

- Muutos IAS 1:een Tilinpäätöksen esittäminen: Disclosure Initiative (sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla). Muutoksilla on tarkoitus rohkaista yhteisöjä käyttämään harkintaa tilinpäätöksessä esitettäviä tietoja määrittäessä. Muutoksilla selvennetään esimerkiksi olennaisuuden käsitteen soveltamista ja harkinnan käyttöä tilinpäätöksen liitetietojen järjestyksen ja paikan määrittämisessä. Standardimuutoksilla ei arvioida olevan merkittävää vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.
- Muutokset IAS 16:een Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet ja IAS 38:aan Aineettomat hyödykkeet - Clarification of Acceptable Methods of Depreciation and Amortisation (sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Muutoksilla selvennetään IAS 16:ta ja IAS 38:aa. Tuottooperusteisia

poistomenetelmiä ei voida soveltaa aineellisiin käyttöomaisuushyödykkeisiin ja vain harvoin aineettomiin hyödykkeisiin. Standardimuutoksilla ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.

- Muutokset IAS 16:een Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet ja IAS 41:ään Maatalous - Bearer Plants (sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Muutetut standardit edellyttävät, että tuottavan kasvin määritelmän täyttävät biologiset hyödykkeet käsitellään kirjanpidossa IAS 16:n soveltamisalaan kuuluvina aineellisina käyttöomaisuushyödykkeinä IAS 41:n soveltamisen sijaan. Näillä muutoksilla ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.
- Muutokset IFRS 10:een Konsernitilinpäätös, IFRS 12:een Tilinpäätöksessä esitettävät tiedot osuiksista muissa yhteisöissä ja IAS 28:aan Sijoitukset osakkuus- ja yhteisyrityksiin - Investment Entities: Applying the Consolidation Exception * (Muutoksia saadaan soveltaa välittömästi; sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Kapea-alaiset muutokset IFRS 10:een, IFRS 12:een ja IAS 28 selkiyttävät sijoittajayhteisöjen kirjanpitoa koskevia vaatimuksia. Muutokset myös tarjoavat tietyissä olosuhteissa helpotuksia, jotka alentavat standardin soveltamisesta aiheutuvia menoja. Muutoksilla ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.
- Muutokset IFRS 11:een Yhteisjärjestelyt - Accounting for Acquisitions of Interests in Joint Operations (sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Muutoksilla on annettu uutta ohjeistusta IFRS 11:een siitä, miten kirjanpidossa käsitellään yhteisessä toiminnossa olevan osuuden hankintaa, kun yhteinen toiminto muodostaa liiketoiminnan. Tällöin on sovellettava liiketoimintojen yhdistämisen kirjanpitokäsittelyä. Standardimuutoksilla ei arvioida olevan merkittävää vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.
- Muutokset IAS 27:ään Erillistilinpäätös - Equity Method in Separate Financial Statements (sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Standardimuutosten myötä yhteisöjen on mahdollista käsitellä tytär-, yhteis- ja osakkuusyrityksiin tehdyt sijoitukset erillistilinpäätöksissään pääomaosuusmenetelmää käyttäen. Standardimuutoksilla ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.
- Uusi IFRS 14 Regulatory Deferral Accounts* (sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): IFRS 14 on ensimmäinen IFRS-standardi, jossa annetaan ohjeistusta hintasääntelyn vaikutusten kirjanpitokäsittelyyn. Se on väliaikaiseksi tarkoitettu standardi, joka koskee IFRS-tilinpäätöksen ensilaatioita. Ensilaatijoiden on mahdollista jatkaa hintasäännelyihin toimintoihin liittyvien aiempien kirjanpitokäytäntöjen soveltamista sillä aikaa kun IASB kehittää lopullisen tätä osa-aluetta käsittelevän standardin. IFRS 14:n soveltaminen ei ole pakollista. Uudella standardilla ei ole vaikutusta Solteq Oyj:n konsernitilinpäätökseen.
- IFRS-standardien vuosittaiset parannukset (Annual Improvements to IFRSs), muutoskoelma 2012-2014 (sovellettava 1.1.2016 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Annual Improvements -menettelyn kautta standardeihin tehtävät pienet ja vähemmän kiireelliset muutokset kerätään yhdeksi kokonaisuudeksi



ja toteutetaan kerran vuodessa. Muutokset koskevat neljää standardia. Muutosten vaikutukset vaihtelevat standardeittain, mutta ne eivät ole merkittäviä.

- Uusi IFRS 15 Myyntituotot asiakassopimuksesta* (sovellettava 1.1.2018 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): IFRS 15 luo kattavan viitekehysten sen määrittämiseksi, voidaanko myyntituottoja tulouttaa, kuinka paljon ja milloin. IFRS 15 korvaa voimassaolevan tuloutusta koskevan ohjeistuksen, mm. IAS 18:n Tuotot, IAS 11:n Pitkäaikaishankkeet sekä IFRIC 13:n Kanta-asiakasohjelmat. IFRS 15:n mukaan yhteisön on kirjattava myyntituotot sellaisena rahamääränä, joka kuvastaa vastiketta, johon yhteisö odottaa olevansa oikeutettu kyseisiä tavaroita tai palveluja vastaan. Konserni arvioi IFRS 15:n vaikutuksia.

- Uusi IFRS 9 Rahoitusinstrumentit* (sovellettava 1.1.2018 tai sen jälkeen alkavilla tilikausilla): Standardi korvaa nykyisen IAS 39 Rahoitusinstrumentit: kirjaaminen ja arvostaminen -standardin. IFRS 9:ään sisältyy uudistettu ohjeistus rahoitusinstrumenttien kirjaamisesta ja arvostamisesta. Tämä kattaa myös uuden, odotettuja luottotappioita koskevan kirjanpitokäsittelyn mallin, jota sovelletaan rahoitusvaroista kirjattavien arvonalentumisten määrittämiseen. Standardin yleistä suojauslaskentaa koskevat säännökset on myös uudistettu. IAS 39:n säännökset rahoitusinstrumenttien taseeseen kirjaamisesta ja taseesta pois kirjaamisesta on säilytetty. Konserni selvittää vielä standardin vaikutuksia.

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



1 TOIMINTASEGMENTIT

Solteq-konsernissa ylin operatiivinen päätöksentekijä on toimitusjohtaja, joka seuraa tulosta ja tekee päätökset resurssien allokoinnista neljän toimintasegmentin kautta. Konserni ei ole yhdistänyt toimintasegmenttejä raportoitavien segmenttien muodostamiseksi, vaan toimintasegmentit muodostavat suoraan myös raportoitavat segmentit.

Solteq Oyj:n raportoitavat segmentit ovat 31.12.2015 saakka:

- Päivittäis- ja erikoiskauppa, HoReCa
- Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut
- Palveluiden toiminnanohjaus
- 2.7.2015 toteutetussa yrityskaupassa hankittu kokonaan omistettu tytäryhtiö Descom Group Oy esitetään yhtenä liiketoiminta-alueena

1.1.2016 alkaen Solteq Oyj:llä on kaksi raportoitavaa segmenttiä: Asiakasratkaisut – segmentti sekä Digitaaliset ratkaisut –segmentti. Segmenttijako kuvastaa asiakkaidemme kysyntää kokonaisuuden eri osa-alueista.

Ylin operatiivinen päätöksentekijä seuraa liikevoittoa raportoitavan segmentin voittoa tai tappiota kuvaavana lukuna, joka perustuu IFRS-raportointiin. Raportoitavien segmenttien varoja tai velkoja ei seurata, sillä ne eivät ole järkevällä perusteella kohdistettavissa segmenteille. Koko konsernin liikevaihto on kohdistettu segmenteille eikä segmenteillä ole merkittäviä keskinäisiä liiketoimia. Segmenttien yhteenlaskettu liikevoitto vastaa koko konsernin liikevoittoa ennen kertaluonteisia eriä. Yhteisten toimintojen kustannukset on kohdistettu

2015, TUHAT EUR RAPORTOITAVAT SEGMENTIT	PÄIVITTÄIS- JA ERIKOISKAUPPA, HORECA	TUKKUKAUPPA, LOGISTIikka JA PALVELUT	PALVELUIDEN TOIMINNAN- OHJAUS	DESCOM	SEGMENTEILLE KOHDISTUMAT- TOMAT ERÄT	YHT
Liikevaihto	19 256	11 974	4 895	18 090		54 215
Liiketulos	897	816	326	1 104	-1 855	1 288
Poistot ja arvonalentumiset	-633	-394	-161	-595		-1 782
Kuluerät, joihin ei sisälly maksutapahtumia *	-178	-111	-45	-168		-502

2014, TUHAT EUR RAPORTOITAVAT SEGMENTIT	PÄIVITTÄIS- JA ERIKOISKAUPPA, HORECA	TUKKUKAUPPA, LOGISTIikka JA PALVELUT	PALVELUIDEN TOIMINNAN- OHJAUS	DESCOM	SEGMENTEILLE KOHDISTUMAT- TOMAT ERÄT	YHT
Liikevaihto	20 545	15 398	4 989	0	0	40 932
Liiketulos	1 226	566	698	0	0	2 490
Poistot ja arvonalentumiset	-662	-497	-161	0	0	-1 320
Kuluerät, joihin ei sisälly maksutapahtumia *	-6	25	-19	0	0	0

*Takuuvaraukset ja muut varaukset

segmenteille toteutuneen liikevaihdon tai henkilöstökulujen suhteessa riippuen kohdistettava erästä. Täsmäytys liikevoitosta konsernin tulokseen ennen veroja muodostuu konsernin tuloslaskelmassa näkyvistä rahoituseristä, joita ei kohdisteta segmenteille.

Konsernin keskeiset tuote- ja palvelutyypit ovat ohjelmistopalvelut, lisenssit ja laitemyynti.

Koko yhteisöä koskevia maantieteellisiä tietoja tuotoista ulkoisilta asiakkailta tai pitkäaikaisia varoja ei ole erikseen esitetty, koska konsernin pääasiallinen liiketoiminta tapahtuu toistaiseksi kotimaassa. Liikevaihto koostuu useista yksittäisistä asiakkuuksista, enimmäilläänkin yhden asiakkaan osuus liikevaihdosta on alle kymmenen prosenttia.



2 HANKITUT LIIKETOIMINNOT

Solteq hankki 2.7.2015 Descom Group Oy:n koko osakekannan. Yrityskaupan seurauksena Descom Group Oy:stä tuli Solteq Oyj:n kokonaan omistama tytäryhtiö ja yhtiön sulautuminen emoyhtiönsä rekisteröitiin 1.1.2016. Solteqin ja Descomin yhdistyminen on osa molempien yhtiöiden strategian aktiivista toteuttamista. Yhtiöiden tavoitteet olla digitaalisen kaupankäynnin johtaja Suomessa ja Pohjoismaissa saa yhdistymisellä hyvän lähtökohdan, jolla molempien yhtiöiden strategian toteuttaminen nopeutuu. Yhtiöiden ratkaisu- ja palvelutarjoamat täydentävät erinomaisesti toisiaan eikä yhtiöiden tarjoamassa ole havaittu päällekkäisyyksiä. Tämän seurauksena yhdistynyt yhtiö pystyy tarjoamaan erinomaisen kokonaisuuden yhtiöiden nykyisille sekä uusille asiakkaille.

Yhtiö on yhdistelty Solteq-konserniin 2.7.2015 alkaen.

HANKITUN YHTIÖN VAIKUTUS SOLTEQ-KONSERNIIN HANKITUN YHTIÖN TIEDOT

TUHAT EUR	2.7.2015
Vastike	
Rahana maksettu	6 601
Suunnattu anti	4 536
Yhteensä	11 137
Hankittujen varojen ja vastattavaksi otettujen velkojen käyvät arvot hankintahetkellä	
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	992
Aineettomat oikeudet, asiakassuhteet*	3 520
Muut aineettomat hyödykkeet	164
Laskennalliset verosaamiset	181
Myytävissä olevat rahoitusvarat	8
Myyntisaamiset ja muut saamiset	7 850
Rahavarat	1 139
Varat yhteensä	13 854
Pääomalainat	-11 950
Ostovelat ja muut velat	-5 399
Lainat	-6 949
Varaukset	-187
Laskennalliset verovelat	-738
Velat yhteensä	-25 223
Hankinnassa syntyvä liikearvo	22 506
Yrityshankinnan rahavirtavaikutus	
Rahana 2.7.2015 maksettu kauppahinta	18 501
Hankitun liiketoiminnan rahavarat 2.7.2015	1 139
Rahavirtavaikutus	17 362

* Aineettomien oikeuksien katsauskauden poistot ovat 220 tuhatta euroa (asiakassuhteet).

Liikearvo koostuu omaisuuseristä, jotka eivät ole erikseen erotettavissa kuten synergiaedut, osaava henkilöstö, markkinaosuus ja pääsy uusille markkinoille. Käyvän arvon oikaisut muille aineettomille oikeuksille heijastavat Descom Group Oy:n asiakaskunnan arvoa.



Hankintaan liittyvät kulut	
Liiketoiminnan muut kulut	820
JVK-laina	360
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	294
Hankintaan liittyvät kulut yhteensä	1 474
Vaikutus Solteq-konsernin henkilömäärään	240
Vaikutus Solteq-konsernin laajaan tuloslaskelmaan	7-12/2015
Liikevaihto*	18 090
Liikevoitto*	1 104

*Liikevaihdon ja liikevoiton määrä, joka sisältyy konserniin hankinta-ajankohdasta katsauskauden loppuun. Yhtiö on yhdistelty Solteq-konserniin 2.7.2015 alkaen. Hankitun yhtiön katsauskauden liikevaihtoa ja liiketulosta ikään kuin liiketoimintojen yhdistäminen olisi tapahtunut katsauskauden alussa ei esitetä, koska hankitun yhtiön liiketoimintaan kohdistui merkittäviä yrityskauppaa edeltäviä järjestelyjä kesäkuussa 2015.

Yhtiöllä ei ollut liiketoimintojen hankintoja tilikaudella 2014.



3 LIIKEVAIHTO JA PITKÄAIKAISHANKKEET

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Palvelut	29 143	16 831	18 115	16 831
Pitkäaikaishankkeista kirjatut tuotot	10 594	12 277	5 340	12 277
Ohjelmistojen käyttöoikeuksien myynti	12 969	9 795	6 461	9 795
Laitemyynti	1 509	2 030	1 509	2 030
Yhteensä	54 215	40 933	31 425	40 933

Vuoden loppuun mennessä keskeneräisistä pitkäaikaishankkeista oli konsernissa kirjattu toteutuneita tuottoja yhteensä 11.276 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 6.419 tuhatta euroa (11.797 tuhatta euroa konsernissa ja emoyhtiössä

31.12.2014). Keskeneräisiin pitkäaikaishankkeisiin liittyviä saamia on konsernissa ja emoyhtiössä 122 tuhatta euroa (743 tuhatta euroa konsernissa ja emoyhtiössä 31.12.2014) ja saatuja ennakoita pitkäaikaishankkeista konsernissa

1.066 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 902 tuhatta euroa (635 tuhatta euroa konsernissa ja emoyhtiössä 31.12.2014).

4 LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Muut tuottoerät	125	0	0	0
Yhteensä	125	0	0	0



5 LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Puhelin- ja tietoliikennekulut	373	390	308	390
Vuokratkulut	2 632	1 262	1 231	1 262
Auto- ja matkakulut	1 622	1 037	825	1 037
Ulkopuoliset palvelut	3 262	1 997	2 421	1 997
Tappiolliset hankkeet	130	35	130	35
Luottotappiot	-6	86	-21	86
Takuuvaraukset	-263	36	-225	36
Muut kuluerät	1 994	875	1 607	859
Yhteensä	9 744	5 718	6 277	5 702

Tilintarkastajan palkkiot

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Tilintarkastus	66	35	41	35
Todistukset ja lausunnot	50	0	37	0
Veroneuvonta	40	44	35	44
Muut palvelut	20	4	18	4
Yhteensä	176	83	131	83



6 POISTOT JA ARVONALENTUMISET

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Poistot hyödykeryhmittäin				
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot	228	228	112	228
Aineettomat oikeudet	638	448	57	30
Muut aineettomat hyödykkeet	154	73	23	73
Yhteensä	1 020	749	192	331
Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet				
Koneet ja kalusto	763	571	533	571
Yhteensä	763	571	533	571

7 TYÖSUHDE-ETUUKSISTA AIHEUTUVAT KULUT

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Palkat	21 484	15 234	13 248	15 234
Eläkekulut - maksupohjaiset järjestelyt	3 795	2 751	2 303	2 751
Muut henkilösivukulut	1 095	911	625	911
Yhteensä	26 374	18 896	16 176	18 896
Henkilökunta keskimäärin tilikaudella	2015	2014	2015	2014
Päivittäis- ja erikoistavarakauppa, HoReCa	106	115	106	115
Tukkukauppa, Logistiikka ja Palvelut	78	86	78	86
Descom	103	0	0	0
Palveluiden toiminnanohjaus	40	39	0	39
Yhteiset toiminnot	65	41	47	41
Yhteensä	391	281	231	281

Descom-liiketoiminta-alueen henkilömäärä kauden lopussa on 211 henkilöä. Descom on yhdistelty Solteq konsernin lukuihin 2.7.2015 alkaen.

Tiedot johdon työsuhde-etuuksista esitetään liitetiedossa 28 Lähipiiritapahtumat.



8 TUTKIMUS- JA KEHITTÄMISMENOT

Tuloslaskelmaan sisältyi pääosin palkkakuluina esitettyjä tutkimus- ja kehittämismenoja 872 tuhatta euroa vuonna 2015 (1.050 tuhatta euroa vuonna 2014).

9 RAHOITUSTUOTOT

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Korkotuotot	2	35	509	41
Osinkotuotot myytävissä olevista rahoitusvaroista	43	3	0	3
Yhteensä	45	38	509	44

10 RAHOITUSKULUT

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Korkokulut jaksotettuun hankintamenoön arvostettavista rahoitusveloista	1 013	193	944	170
Muut rahoituskulut	16	22	16	22
Yhteensä	1 029	215	960	192

Rahoituskuluihin sisältyy rahoitusleasingsopimuksista kaudella kuluksi kirjattuja muuttuvia vuokria konsernissa 33 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 32 tuhatta euroa (27 tuhatta euroa vuonna 2014).



11 TULOVEROT

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Tilikauden verotettavaan tuloon perustuva vero	283	536	-85	536
Edellisten tilikausien verot	-48	-35	-23	-35
Laskennalliset verot	-32	-81	136	3
Yhteensä	203	420	28	504

TUHAT EUR	KONSERNI 2015	KONSERNI 2014	EMOYHTIÖ 2015	EMOYHTIÖ 2014
Tulos ennen veroja	304	2 313	-840	2 776
Verot laskettuna kotimaan verokannalla	61	463	-168	555
Vähennyskelvottomat kulut	24	25	18	25
Verotuksessa vähentämättömät tappiot tytäryhtiöistä	4	6	0	0
Yritysjärjestelyn osakkeen arvoon kirjattavat kulut	57	0	57	0
Virheen korjaus	57	0	57	0
Muut erot	52	-39	87	-41
Edellistilikausien verot	-52	-35	-23	-35
Verot tuloslaskelmassa	203	420	28	504



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 ei ollut käynnissä osakeoptio-ohjelmia tai vaihtovelkakirjalainoja, joilla olisi ollut laimennusvaikutusta. Osakkeen käypä arvo perustuu osakkeiden kauden keskimääräiseen hintaan.

TUHAT EUR	2015	2014
Emoyhtiön omistajille kuuluva tilikauden tulos (tuhat EUR)	102	1 893
Osakkeiden lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana (1 000)	15 719	14 934
Laimentamaton osakekohtainen tulos (EUR/osake)	0,01	0,13

Laimennusvaikutuksella ei ole vaikutusta osakekohtaiseen tulokseen.



13 AINEELLISET KÄYTTÖ- OMAISUUSHYÖDYKKEET

KONSERNI	KONEET JA KALUSTO	MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	YHTEENSÄ
TUHAT EUR			
Hankintameno 1.1.2015	6 758	21	6 779
Tytäryhtiön hankinta	992	0	992
Lisäykset	426	0	426
Vähennykset	-274	0	-274
Hankintameno 31.12.2015	7 902	21	7 923
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2015	5 128	0	5 128
Poistot	763	0	763
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2015	5 891	0	5 891
Kirjanpitoarvo 1.1.2015	1 630	21	1 651
Kirjanpitoarvo 31.12.2015	2 011	21	2 032
Hankintameno 1.1.2014	5 936	21	5 957
Lisäykset	822	0	822
Hankintameno 31.12.2014	6 758	21	6 779
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2014	4 557	0	4 557
Poistot	571	0	571
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2014	5 128	0	5 128
Kirjanpitoarvo 1.1.2014	1 379	21	1 399
Kirjanpitoarvo 31.12.2014	1 630	21	1 651



EMOYHTIÖ	KONEET JA KALUSTO	MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	YHTEENSÄ
TUHAT EUR			
Hankintameno 1.1.2015	4 046	21	4 067
Liiketoimintasiirto	-93	0	-93
Lisäykset	302	0	302
Vähennykset	-274	0	-274
Hankintameno 31.12.2015	3 981	21	4 002
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2015	2 416	0	2 416
Poistot	533		533
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2015	2 949	0	2 949
Kirjanpitoarvo 1.1.2015	1 630	21	1 651
Kirjanpitoarvo 31.12.2015	1 032	21	1 053
Hankintameno 1.1.2014	3 225	21	3 246
Lisäykset	821	0	821
Hankintameno 31.12.2014	4 046	21	4 067
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2014	1 845	0	1 845
Poistot	571	0	571
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2014	2 416	0	2 416
Kirjanpitoarvo 1.1.2014	1 378	21	1 399
Kirjanpitoarvo 31.12.2014	1 630	21	1 651

Konsernin ja emoyhtiön aineellisiin käyttö-omaisuushyödykkeisiin kuuluvien koneiden ja laitteiden hankintamenojen vielä poistamatta oleva osa oli 1.037 tuhatta euroa 31.12.2015 (1.541 tuhatta euroa 31.12.2014).



Rahoitusleasingsopimukset

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

TUHAT EUR	KONSERNI	EMOYHTIÖ
	KONEET JA KALUSTO	KONEET JA KALUSTO
31.12.2015		
Hankintameno	4 564	4 455
Poistuneiden hyödykkeiden hankintameno	677	677
Kertyneet poistot	3 965	3 922
Poistuneiden hyödykkeiden jäännösarvot ja jäljellä olleet poistot	274	274
Kirjanpitoarvo	1 002	936
31.12.2014		
Hankintameno	4 870	4 870
Kertyneet poistot	3 384	3 384
Kirjanpitoarvo	1 486	1 486

Aineellisten käyttöomaisuushyödykkeiden hankintamenoon lisäksi sisältyy rahoitusleasingsopimuksilla hankittuja hyödykkeitä konsernissa 371 tuhatta euroa ja emoyhtiössä 322 tuhatta euroa vuonna 2015 (715 tuhatta euroa vuonna 2014).



14 AINEETOMAT HYÖDYKKEET

KONSERNI	LIIKEARVO	KEHITTÄMIS- MENOT	AINEETOMAT OIKEUDET	MUUT AINEETOMAT HYÖDYKKEET	YHTEENSÄ
TUHAT EUR					
Hankintameno 1.1.2015	14 925	2 618	4 772	771	23 086
Tytäryhtiön hankinta	22 506	0	3 670	15	26 191
Lisäykset	0	0	0	60	60
Hankintameno 31.12.2015	37 431	2 618	8 442	846	49 337
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2015	2 197	1 926	3 354	650	8 127
Poistot	0	228	638	154	1 020
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2015	2 197	2 154	3 992	804	9 147
Kirjanpitoarvo 1.1.2015	12 730	692	1 418	121	14 961
Kirjanpitoarvo 31.12.2015	35 236	464	4 450	44	40 194
Hankintameno 1.1.2014	14 925	2 618	4 747	669	22 959
Lisäykset	0	0	25	102	127
Hankintameno 31.12.2014	14 925	2 618	4 772	771	23 086
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2014	2 197	1 698	2 906	578	7 379
Poistot	0	228	448	72	748
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2014	2 197	1 926	3 354	650	8 127
Kirjanpitoarvo 1.1.2014	12 730	920	1 841	91	15 582
Kirjanpitoarvo 31.12.2014	12 730	692	1 418	121	14 961



EMOYHTIÖ					
TUHAT EUR	LIKEARVO	KEHITTÄMIS- MENOT	AINEETOMAT OIKEUDET	MUUT AINEETOMAT HYÖDYKKEET	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.2015	4 751	2 618	14 360	392	22 121
Liiketoimintasiirto	-977	-581	-2 243	0	-3 801
Lisäykset	0	0	0	9	9
Hankintameno 31.12.2015	3 774	2 037	12 117	401	18 329
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2015	2 357	1 926	3 447	335	8 095
Poistot	0	112	57	23	192
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2015	2 357	2 038	3 534	358	8 287
Kirjanpitoarvo 1.1.2015	2 394	692	10 883	57	14 026
Kirjanpitoarvo 31.12.2015	1 416	0	8 583	42	10 041
Hankintameno 1.1.2014	4 751	2 618	14 335	290	21 994
Lisäykset	0	0	25	102	127
Hankintameno 31.12.2014	4 751	2 618	14 360	392	22 121
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 1.1.2014	2 357	1 698	3 447	263	7 765
Poistot	0	228	30	72	330
Kertyneet poistot ja arvonalentumiset 31.12.2014	2 357	1 926	3 447	335	8 095
Kirjanpitoarvo 1.1.2014	2 394	920	10 888	27	14 229
Kirjanpitoarvo 31.12.2014	2 394	692	10 883	57	14 026

Katsauskaudella ei ollut käynnissä aktivoitavia kehittämishankkeita (ei myöskään vertailuvuonna).



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.

Liikearvon 31.12.2015 kirjanpitoarvo konsernissa oli yhteensä 35.232 tuhatta euroa (12.730 tuhatta euroa 31.12.2014). Keskeneräisiä aineettomia hyödykkeitä ei ollut tilinpäätöksessä 31.12.2015 (ei myöskään vertailuvuonna).

Arvonalentumista on testattu rahavirtaa tuottavien yksiköiden tasolla. Liiketoiminnasta kerrytettävissä oleva rahamäärä on arvonalentumistestauksessa määritetty käyttöarvon avulla. Määritetyt ennakoitua rahavirrat perustuvat vuoden 2016 liiketulosbudjettiin sekä tätä seuraavien neljän vuoden liiketulosennusteisiin.

Ennustekauden rahavirtojen kehityksen osalta rahavirtaa tuottavien yksiköiden odotetaan kasvavan inflaation tahtiin.

Laskelmissa käytetty diskonttokorko 9,2 % on pääomakustannusten painotettu keskiarvo verojen jälkeen (vastaa 11,5 % korkoa ennen veroja).

Vuoden 2015 testauksen tuloksena ei todettu tarvetta arvonalentumiskirjauksille, vaan jokaisella testatulla yksiköllä jäi selvä marginaali. Vuoden aikana ei tehty arvonalentumisalaskirjauksia.

Herkkyysanalyysi

Herkkyysanalyysien tuloksena voidaan todeta että liikevoiton muutos on kriittisin tekijä kassavirtaa tuottavien yksiköiden liikearvoja

LIIKEARVO TUHAT EUR

Päivittäis- ja erikoistavarakauppa, HoReCa
Tukkukauppa, logistiikka ja palvelut
Palveluiden toiminnanohjaus
Descom
Yhteensä

KONSERNI

2015

2014

EMOYHTIÖ *

2015

2014

	2015	2014	2015	2014
Päivittäis- ja erikoistavarakauppa, HoReCa	5 749	6 611	5 749	6 951
Tukkukauppa, logistiikka ja palvelut	3 772	2 910	3 772	3 023
Palveluiden toiminnanohjaus	3 205	3 205	0	3 221
Descom	22 506	0	0	0
Yhteensä	35 232	12 730	9 521	13 194

*emoyhtiön luku sisältää fuusiotappiot

testattaessa. Alla yhteenvetona yksikkökohtaiset herkkyydet:

Päivittäis- ja erikoistavarakauppa, HoReCa -yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 1,7 prosenttiyksikköä tai diskonttokorko nousee 3,9 prosenttiyksikköä. Vastaavasti Tukkukauppa, logistiikka ja palvelut -yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 3,0 prosenttiyksikköä tai diskonttokorko nousee 9,3 prosenttiyksikköä. Palveluiden toiminnanohjaus -yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 4,2 prosenttiyksikköä tai diskonttokorko nousee 5,3 prosenttiyksikköä. Descom -yksikössä tulee alaskirjaustarve, mikäli liikevoitto huononee 21,3 prosenttiyksikköä tai diskonttokorko nousee 1,5 prosenttiyksikköä.

Arvonalentumistestauksen ja herkkyyksanalyysin tuloksissa ei ole merkittävää eroa konsernin ja emoyhtiön välillä koskien segmenttejä Päivittäis- ja erikoistavarakauppa, HoReCa ja Tukkukauppa, logistiikka ja palvelut, joiden osalta emoyhtiön taseessa on liikearvoa.



15 MYYTÄVISSÄ OLEVAT RAHOITUSVARAT

Erä sisältää noteeraamattomia osakkeita, jotka on arvostettu hankintamenoon, koska niiden käypä arvo ei ole luotettavasti määritettävissä.

TUHAT EUR	KONSERNI			EMOYHTIÖ		
	2015	MUUTOS	2014	2015	MUUTOS	2014
Tilikauden alussa	987	432	555	577	3	574
Tilikauden lopussa	987	432	555	577	3	574

Laskennallisten verojen muutokset:

16 LASKENNALLISET VEROSAAMISET JA -VELAT

Laskennalliset verot on kirjattu täysmääräisesti lukuun ottamatta Venäjän tytäryhtiön tappioita.

Venäjän yhtiön edellisten tilikausien tappiot ovat 303 tuhatta euroa ja tilikauden tappio 20 tuhatta euroa. Tappiot vanhenevat Venäjän verolainsäädännön mukaisesti. Laskennallista verosaamista tappioista ei ole kirjattu, koska yhtiölle ei todennäköisesti kerry ennen tappioiden vanhenemista verotettavaa tuloa, jota vastaan tappiot pystyttäisiin hyödyntämään.

KONSERNI TUHAT EUR	31.12. 2013	KIRJATTU TULOS- LASKELMAAN	31.12. 2014	KIRJATTU TULOS- LASKELMAAN	OSTETUT LIIKE- TOIMINNOT	31.12. 2015
Varaukset	126	0	126	39	181	345
Hyllypoistot	32	7	39	7	0	46
Muut erät	34	-10	24	-10	0	14
Yhteensä	192	-3	189	36	181	405
Laskennalliset verovelat:						
Verotuksessa vähennyskelpoinen liikearvo	421	0	421	0	0	421
Kohdistetut aineettomat erät	364	-84	280	-128	704	857
Muut erät	0	0	0	123	24	147
Yhteensä	785	-84	701	-5	728	1 425

EMOYHTIÖ TUHAT EUR	31.12. 2013/ 1.1. 2014 *	KIRJATTU TULOS- LASKELMAAN	31.12. 2014	KIRJATTU TULOS- LASKELMAAN	LIIKE- TOIMINTA- SIIRTO	31.12. 2015
Varaukset	160	-10	150	-20	0	130
Hyllypoistot	32	7	39	6	0	45
Yhteensä	192	-3	189	-14	0	175
Laskennalliset verovelat:						
Verotuksessa vähennyskelpoinen liikearvo	421	0	421	0	-196	225
Muut erät	0	0	0	123	0	123
Yhteensä	421	0	421	123	-196	348

* Aiempaan vuoteen kohdistuvat laskennalliset verosaamiset 192 tuhatta euroa on kirjattu emoyhtiössä avaavan taseen 1.1.2014 voittovaroja parantaen. Erä on esitetty aikaisemmin vain konsernitilinpäätöksessä.



17 VAIHTO-OMAISSUUS

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Valmiit tuotteet	23	35	23	35
Yhteensä	23	35	23	35



18 MYYNTISAAMISET JA MUUT SAAMISET

Saamiset pitkäaikaishankkeista asiakkailta liittyvät valmistusasteen mukaisesti tuloutettaviin käynnissä oleviin projekteihin. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät sisältävät liiketoimintaan liittyviä tavanomaisia jaksotuksia. Lainasaamisen korko on ollut euribor +1,0 %-yksikköä.

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Lainat ja muut saamiset				
Myyntisaamiset	16 179	3 425	4 060	3 425
Saamiset pitkäaikaishankkeista asiakkailta	122	743	122	743
Siirtosaamiset	2 079	1 113	1 969	1 114
Sisäiset saamiset	0	0	17 869	674
Muut saamiset	17	25	17	24
Yhteensä	18 397	5 306	24 037	5 980

Myyntisaamisten ikäjakauma ja arvonalentumistappioiksi kirjatut erät:

KONSERNI TUHAT EUR	ARVONALEN- TUMISTAPPIOT		NETTO 2015	2014	ARVONALEN- TUMISTAPPIOT		NETTO 2014
	2015				2014		
Erääntymättömät	12 895	-70	12 825	2 797	-70	2 727	
Erääntyneet	3 373	-19	3 354	717	-19	698	
Alle 30 päivää	2 426	-	2 426	598	-	598	
31-60 päivää	460	-	460	65	-	65	
61-90 päivää	256	-	256	7	-	7	
Yli 90 päivää	231	-19	212	47	-19	28	
Yhteensä	16 268	-89	16 179	3 514	-89	3 425	

EMOYHTIÖ TUHAT EUR	ARVONALEN- TUMISTAPPIOT		NETTO 2015	2014	ARVONALEN- TUMISTAPPIOT		NETTO 2014
	2015				2014		
Erääntymättömät	3 599	-70	3 529	2 797	-70	2 727	
Erääntyneet	550	-19	531	717	-19	698	
Alle 30 päivää	458	-	458	598	-	598	
31-60 päivää	4	-	4	65	-	65	
61-90 päivää	43	-	43	7	-	7	
Yli 90 päivää	46	-19	27	47	-19	28	
Yhteensä	4 149	-89	4 060	3 514	-89	3 425	

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



19 RAHAVARAT

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Käteinen raha ja pankki-tilit	2 619	2 530	370	2 587
Yhteensä	2 619	2 530	370	2 587

20 OMAA PÄÄOMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Osakkeiden enimmäismäärä on 28.539.504 kappaletta (28.539.504 kappaletta vuonna 2014). Osakkeet ovat nimellisarvottomia. Konsernin enimmäisosakepääoma on yhtiöjärjestyksen mukaan 2.4 miljoonaa euroa (2.4 miljoonaa euroa vuonna 2014).

Seuraavassa on esitetty oman pääoman rahastojen kuvaukset:

Ylikurssirahasto

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

Suojausinstrumenttien rahasto

Rahastoon kirjataan koronvaihtosopimuksen mukaisesti kertyneet käypien arvojen muutosten tehokkaat osuudet.

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

Alla on esitetty osakkeiden lukumäärien ja oman pääoman erien täsmäytyslaskelma:

TUHAT EUR	OSAKKEIDEN LUKUMÄÄRÄ (1 000)	OSAKE-PÄÄOMA	OMAT OSAKKEET	YLIKURSSI-RAHASTO	SUOJAUS-INSTRUMENTTIEN RAHASTO	SIJOITETUN VAPAAN OMAN PÄÄOMAN RAHASTO	YHTEENSÄ
1.1.2014	14 998	1 009	-934	75	-27	6 392	6 516
Omillla osakkeilla maksetut hallituspalkkiot	0	0	-135	0	0	0	-135
Suojausinstrumenttien arvostus	0	0	0	0	5	0	5
31.12.2014	14 998	1 009	-1 069	75	-23	6 392	6 384
Omien osakkeiden hankinta	0	0	-40	0	0	0	-40
Suojausinstrumenttien arvostus	0	0	0	0	23	0	23
Suunnattu anti	2 800	0	0	0	0	4 242	7 042
Omillla osakkeilla maksetut hallituspalkkiot	0	0	0	0	0	127	127
Johdon kannustinjärjestelmä	0	0	0	0	0	-312	-312
31.12.2015	17 798	1 009	-1 109	75	0	10 449	10 424

olevien omien osakkeiden määrä oli 825.881 kappaletta (866.242 kappaletta tilikaudella 2014). Hankittujen osakkeiden määrä vastasi 4,6 prosenttia koko tilikauden lopun osake- ja äänimäärästä. Hankittujen osakkeiden kirjanpöllinen vasta-arvo oli 46.828 euroa.

Osingot

Tilinpäätöspäivän jälkeen hallitus on ehdottanut yhtiökokoukselle, ettei tilikaudelta 2015 jaeta osinkoa.



21 VARAUKSET

KONSERNI

TUHAT EUR	TAKUUVARAUKSET	MUUT VARAUKSET	YHTEENSÄ
31.12.2014	525	106	631
Varausten lisäykset	520	422	942
Varausten vähennykset	390	51	441
31.12.2015	655	477	1 133

EMOYHTIÖ

TUHAT EUR	TAKUUVARAUKSET	MUUT VARAUKSET	YHTEENSÄ
31.12.2014	525	106	631
Varausten lisäykset	146	189	335
Varausten vähennykset	379	58	437
31.12.2015	292	237	529

Takuuvaraukset

Ennakoiduista takuutöistä kirjataan varausta projekteille. Takuuaika on pääsääntöisesti 0,5-1 vuotta. Kirjattu takuuvaraus perustuu historiatietoihin takuuveloitteiden 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.



22 RAHOITUSVELAT

KONSERNI				
TUHAT EUR	2015 KIRJANPITOARVO	2015 KÄYPÄ-ARVO	2014 KIRJANPITOARVO	2014 KÄYPÄ-ARVO
Jakotettuun hankintamenoon arvostetut rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset				
Lainat rahoituslaitoksilta	0	0	1 607	1 607
Joukkovelkakirjalaina	26 670	26 670	0	0
Rahoitusleasingvelat	715	715	983	983
	27 385	27 385	2 590	2 590
Lyhytaikaiset				
Lainat rahoituslaitoksilta	723	723	1 333	1 333
Rahoitusleasingvelat	302	302	514	514
	1 025	1 025	1 847	1 847

EMOYHTIÖ				
TUHAT EUR	2015 KIRJANPITOARVO	2015 KÄYPÄ-ARVO	2014 KIRJANPITOARVO	2014 KÄYPÄ-ARVO
Jakotettuun hankintamenoon arvostetut rahoitusvelat				
Pitkäaikaiset				
Lainat rahoituslaitoksilta	0	0	1 448	1 448
Joukkovelkakirjalaina	26 670	26 670	0	0
Rahoitusleasingvelat	675	675	983	983
	27 345	27 345	2 431	2 431
Lyhytaikaiset				
Lainat rahoituslaitoksilta	190	190	1 333	1 333
Rahoitusleasingvelat	281	281	514	514
	471	471	1 847	1 847

Rahoitusvelkojen käypä arvo on pääosin sama kuin kirjanpitoarvo, koska korot on sidottu lyhytaikaisiin viitekorkoihin. Koronvaihtosopimuksen vaikutus on kirjattu rahoitusvelkojen lisäykseksi. Koronvaihtosopimus on päätetty tilikaudella 2015. Rahoitusvelat mukaan lukien rahoitusleasingvelat ja koronvaihtosopimus luokitellaan käyvän arvon hierarkiatasolle 2.



Rahoitusvelkojen erääntymisajat:

KONSERNI

2015

TUHAT EUR	2016	2017	2018	2019–2021
Lainat rahoituslaitoksilta	723	0	0	0
Joukkovelkakirjalaina	0	0	0	26 670
Rahoitusleasingvelat	302	420	210	86
Rahoitusvelat yhteensä	1 025	420	210	26 756

KONSERNI

2014

TUHAT EUR	2015	2016	2017	2018–2020
Lainat rahoituslaitoksilta	1 333	1 159	448	0
Rahoitusleasingvelat	514	589	322	73
Rahoitusvelat yhteensä	1 847	1 748	770	73

EMOYHTIÖ

2015

TUHAT EUR	2016	2017	2018	2019–2021
Lainat rahoituslaitoksilta	190	0	0	0
Joukkovelkakirjalaina	0	0	0	26 670
Rahoitusleasingvelat	281	401	200	74
Rahoitusvelat yhteensä	471	401	200	26 744

EMOYHTIÖ

2014

TUHAT EUR	2015	2016	2017	2018–2020
Lainat rahoituslaitoksilta	1 333	1 000	448	0
Rahoitusleasingvelat	514	589	322	73
Rahoitusvelat yhteensä	1 847	1 589	770	73

Luotollisen tilin käytössä ollut limiitti on vuosittain esitetty seuraavana vuonna erääntyvänä eränä. Lainojen keskiporkko oli 5,7 prosenttia vuonna 2015 (2,3 prosenttia vuonna 2014). Rahoitusvelat ovat euromääräisiä.



Rahoitusleasingvelkojen erääntymisajat:

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Rahoitusleasingvelkojen nykyarvo				
Yhden vuoden kuluessa	301	514	281	514
Vuotta pitemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	716	984	675	984
	1 017	1 498	956	1 498
Rahoitusleasingvelkojen bruttomäärä				
Yhden vuoden kuluessa	331	492	310	492
Vuotta pitemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	740	1 052	699	1 052
	1 071	1 544	1 009	1 544
Tulevaisuudessa kertyvät rahoituskulut	-54	-46	-53	-46
Rahoitusleasingvelkojen kokonaismäärä	1 017	1 498	956	1 498



23 OSTOVELAT JA MUUT VELAT

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Jaksotettuun hankintamenuon arvostetut rahoitusvelat				
Lyhytaikaiset				
Ostovelat	6 004	1 085	955	1 085
Saadut ennakot pitkäaikaishankkeista asiakkailta	1 039	635	902	635
Siirtovelat	8 000	4 518	4 695	4 501
Muut velat	3 239	1 417	1 141	1 417
Sisäiset velat	0	0	387	14
Yhteensä	18 282	7 655	8 080	7 652

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



24 RAHOITUSRISKIEN HALLINTA JA PÄÄOMAN HALLINTA

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

Luottoriski

Yhtiön toimintatapa määrittelee asiakkaiden ja sijoitustransaktioiden luottokelpoisuusvaatimukset sekä sijoitusperiaatteet. Yhtiöllä ei ole merkittäviä saatavien luottoriskikeskittyviä, koska sillä on laaja asiakaskunta ja se luotottaa vain sellaisia yrityksiä, joilla on moitteettomat luottotiedot. Tilikauden aikana tulosvaikuttavasti kirjattujen luottotappioiden määrä ei ole ollut merkittävä. Yhtiön luottoriskin enimmäismäärä on rahoitusvarojen kirjanpitoarvo 31.12.2015.

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. Nostamattomien tililimiittien määrä 31.12.2015 oli 1.810 tuhatta euroa ja yhtiöllä oli tämän lisäksi käyttämättömänä yhteensä 4.000 tuhatta euron valmiusluottolimiitti.

Korkoriski

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

Yhtiö ei altistu nykyisellä rahoitusrakenteellaan merkittävälle markkinakorkojen vaihtelusta johtuvalle korkoriskille, sillä vain maksuvalmiusriskin hallintaan käytettävien luottolimiittien korot ovat sidottu markkinakorkoihin. Valtiosa yhtiön korollisesta vieraasta pääomasta koostuu

27.000 tuhatta euron kiinteäkorkoisesta joukkovelkakirjalainasta sekä leasing –sopimuksista, joiden korot ovat kiinteitä.

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

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 27.000 tuhatta euroa) sekä tili- ja maksuvalmiuslimiitteihin (tilinpäätöshetkellä yhteensä 6.000 tuhatta euroa) liittyvät taloudelliset kovenantit on kiinnitetty joukkovelkakirjalainan ehtoihin, joiden kehitystä tarkastellaan säännöllisesti.

Varojen jakoa ja muun kuin Joukkovelkakirjalainan ehdossa erikseen sallitun uuden velan

ottamista koskevat taloudelliset kovenantit (Incurrence Covenant) edellyttävät, että omavaraisuusaste kunakin sovittuna tarkasteluhetkenä ylittää 27,5 prosenttia, korkokate (käyttökate/nettokorkokulut) ylittää suhdeluvun 3,00:1 ja että konsernin korolliset nettovelat/käyttökate eivät ylitä suhdelukua 3,50:1.

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

Pääomarakennetta kuvaavia tunnuslukuja ovat omavaraisuusaste ja nettovelkaantumisaste. Omavaraisuusaste vuonna 2015 oli 24,4 % (48,0 % vuonna 2014). Nettovelkaantumisaste vuonna 2015 oli 167,4 % (16,3 % vuonna 2014).

25 LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTOJEN OIKAISUT

Merkittävät tapahtumat ilmenevät laaditusta rahavirtalaskelmasta. Merkittävät liiketoiminnan rahavirran oikaisut johtuvat suunnitelman mukaisista poistoista ja arvonalentumisista sekä tilikaudella toteutetun yrityskaupan eristä, konsernissa 576 tuhatta euroa (1.320 tuhatta euroa) ja emoyhtiössä 582 tuhatta euroa (902 tuhatta euroa).



26 MUUT VUOKRA-SOPIMUKSET

Yhtiö vuokralle ottajana

Ei-purettavissa olevien muiden vuokrasopimusten perusteella maksettavat vähimmäisvuokrat:

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Yhden vuoden kuluessa	1 663	850	787	850
Vuotta pitemmän ajan ja enintään viiden vuoden kuluttua	4 171	2 838	2 802	2 838
Yli viiden vuoden kuluttua	620	1 362	620	1 362
Yhteensä	6 454	5 050	4 209	5 050

Yhtiö on vuokrannut osan käyttämistään autoista ja kopiokoneista. Vuokrasopimukseen sisältyy mahdollisuus jatkaa sopimusta alkupe- räisen päättymispäivän jälkeen. Sopimusten indeksi-, uudistamis- ja muut ehdot poikkeavat toisistaan. Helsingin, Jyväskylän ja Tampereen toimitilojen osalta on esitetty tilojen määrä- aikaisvuokrakauden vuokravastuu. Helsingin

nykyisten toimitilojen vuokrasopimus päättyy keväällä 2016 ja vuokravastuissa on siten esitetty myös uusien toimitilojen vuokravastuut. Uusiin toimitiloihin siirrytään keväällä 2016.

Vuoden 2015 tuloslaskelmaan sisältyy muiden vuokrasopimusten perusteella suoritettuja vuokramenoja 1.330 tuhatta euroa (1.261 tuhatta euroa vuonna 2014).

27 VAKUUKSET JA VASTUUSITOUKSET

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Yrityskiinnitykset	10 000	10 000	10 000	10 000
Yhteensä	10 000	10 000	10 000	10 000

Joukkovelkakirjalainan liikkeeseen laskuun asti yrityskiinnitykset ovat olleet pitkäaikaisten lainojen ja luottolimiittien vakuutena. Liikkeel- lelaskun jälkeen yrityskiinnitykset ovat olleet käyttöpääomarahoitus- ja pankkitakauslimiittien vakuutena.



28 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 tytär-suhteet 31.12.2015 ovat seuraavat:

YRITYS	KOTIMAA	OMISTUSOSUUS (%)	OSUUS ÄÄNIVALLASTA (%)
Solteq Oyj			
Descom Group Oy**	Suomi	100 %	100 %
Descom Oy**	Suomi	100 %	100 %
Descomdigree AB	Ruotsi	100 %	100 %
DSCM Denmark Aps	Tanska	100 %	100 %
Solteq Poland Sp. z.o.o.	Puola	100 %	100 %
Mainiot Software Oy	Suomi	100 %	100 %
Solteq Finance Oy	Suomi	100 %	100 %
Qetlos Oy	Suomi	100 %	100 %
Solorus Holding Oy	Suomi	100 %	100 %
000 Solteq Russia	Venäjä	100 %	100 %

** Fuusioitu emoyhtiöön 1.1.2016

Solteq Management Oy ja Solteq Management Team Oy

Solteq Oyj:n johtoryhmän jäsenet hankkivat välilliseen omistukseensa keväällä 2011 ja kesällä 2012 yhteensä 750.000 kappaletta yhtiön osakkeita. Hankinnat rahoitettiin osin johdon pääomapanoksina ja osin Solteqin antamalla korollisella lainalla. Omistus- ja kannustinjärjestelmän sovittiin olevan voimassa vuoden 2014 tilinpäätöksen julkistamiseen asti ja sen jälkeen purkautuvan myöhemmin sovittavalla tavalla. Järjestelyitä koskevat alkuperäiset pörssitiedotteet on julkaistu 1.3.2011 ja 17.7.2012.

Solteq Oyj:n hallitus päätti 19.3.2015 purkaa omistus- ja kannustinjärjestelmän ostamalla johdon omistusyhtiöiden Solteq Management Oy:n ja Solteq Management Team Oy:n osakekannat yhtiöiden osakkailta käypään arvoon. Käyvän arvon määrittelyssä omistusyhtiöiden omistuksessa olevat Solteq Oyj:n osakkeet arvostettiin hintatasoon 1,57 euroa osakkeelta. Kyseinen hintataso vastasi Solteq Oyj:n osakkeiden kaupankäyntimäärillä painotettua keskimurssia aikavälillä 13.-20.2.2015 eli tilinpäätöksen julkaisupäivänä ja sitä seuraavana viitena kaupankäyntipäivänä.

Solteq Oyj:n täysin omistamat Solteq Management Oy ja Solteq Management Team Oy fuusioitiin emoyhtiöön 31.12.2015.



Lähipiirin kanssa toteutuivat seuraavat liiketapahtumat:

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Myynnit	70	0	0	0
Korkotuotot	0	0	0	12
Vuokrajärjestelyt	80	85	69	85
Alihankintaostot	3	0	0	0
Johdon yhtiöiden osakehankinta	383	0	383	0
Lähipiirin liiketapahtumat yhteensä	536	85	452	97

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

Johdon työsuhde-etuudet

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Palkat ja muut lyhytaikaiset työsuhde-etuudet	2 115	1 212	1 979	1 212
	2 115	1 212	1 979	1 212

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

29 TILINPÄÄTÖSPÄIVÄN JÄLKEISET TAPAHTUMAT

Katsauskauden jälkeen 1.1.2016 rekisteröitiin tytäryhtiösulautumisten täytäntöönpanot, jotka toteutettiin 8.9.2015 tiedotetun sulautumissuunnitelman mukaisesti. Descom

Hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan palkat ja palkkiot

TUHAT EUR	KONSERNI		EMOYHTIÖ	
	2015	2014	2015	2014
Toimitusjohtaja Repe Harmanen	390	195	390	195
Hallituksen jäsenet 19.10.2015 alkaen				
Uotila Mika, hallituksen puheenjohtaja	8	0	8	0
Aktan Aarne	8	0	8	0
Grannenfelt Eeva	8	0	8	0
Harra-Vauhkonen Kirsi	8	0	8	0
Pietilä Markku	8	0	8	0
Väätäinen Olli	8	0	8	0
Hallituksen jäsenet 19.10.2015 saakka				
Saadetdin Ali U. hallituksen puheenjohtaja	81	50	81	50
Aalto Seppo	52	15	52	15
Pietilä Markku	50	15	50	15
Roininen Matti	49	15	49	15
Sara-aho Sirpa	49	15	49	15
Sonninen Jukka	51	15	51	15
Välimäki Olli	50	15	50	15

Toimitusjohtajan suoriteperusteinen eläkemeno on 84 tuhatta euroa. Toimitusjohtajan eläkejärjestely on työeläkelainsäädännön mukainen. Toimitusjohtajan irtisanomisaika on 3 kk. Erokorvauksena on sovittu maksettavan 9 kk:n palkkaa vastaava korvaus.

Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat 15.000 Solteq Oyj:n osaketta vuoden 2015 lopussa (2014 hallituksen jäsenten omistus oli 5.573.589 osaketta). Vanhan 19.10.2015 työnsä päättäneen hallituksen jäsenille on maksettu 9.3.2015 yhteensä 35.000 kappaleen (5.000 osaketta/jäsen) osakepalkkio 17.3.2014 yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti ja 4.11.2015 yhteensä 35.000 kappaleen (5.000 osaketta/jäsen) osakepalkkio 16.3.2015 yhtiökokouksen päätöksen mukaisesti.

Group Oy:n kokonaan omistama Descom Oy sulautui Descom Group Oy:öön ja Solteq Oyj:n kokonaan omistama Descom Group Oy sulautui Solteq Oyj:öön.



30 VIIDEN VUODEN LUKUSARJAT

KONSERNIN TALOUDELLISTA KEHITYSTÄ KUVAAVAT TUNNUSLUVUT

(MILJ. EUR)	TILIKAUSI 1.1.–31.12.				
	2015	2014	2013	2012	2011
Liikevaihto	54,2	40,9	38,1	39,0	27,1
Liikevaihdon kasvu	32,5 %	7,4 %	-2,3 %	43,7 %	0,5 %
Liikevoitto/-tappio	1,3	2,5	2,1	2,7	1,5
% liikevaihdosta	2,4 %	6,1 %	5,6 %	7,0 %	5,4 %
Voitto/tappio ennen veroja	0,3	2,3	1,9	2,4	1,3
% liikevaihdosta	0,6 %	5,7 %	5,1 %	6,2 %	4,7 %
Oman pääoman tuotto, %	0,8 %	16,8 %	15,5 %	21,2 %	16,0 %
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,5 %	15,5 %	13,2 %	20,8 %	13,1 %
Omavaraisuusaste, %	24,4 %	48,0 %	43,5 %	37,2 %	34,2 %
Bruttoinvestoinnit taseen pysyviin vastaaviin	23,3	1,0	1,0	7,4	0,5
% liikevaihdosta	42,9 %	2,3 %	2,5 %	19,1 %	1,7 %
Tutkimus- ja kehittämisenot	0,9	1,1	0,9	1,1	0,8
% liikevaihdosta	1,7 %	2,7 %	2,4 %	2,8 %	2,9 %
Nettovelkaantumisaste (Net Gearing)	167,4 %	16,3 %	29,4 %	51,5 %	65,4 %
Henkilöstö keskimäärin tilikauden aikana	391	281	287	270	211

KONSERNIN OSAKEKOHTAISET TUNNUSLUVUT

	TILIKAUSI 1.1.–31.12.				
	2015	2014	2013	2012	2011
Osakekohtainen tulos, EUR	0,01	0,13	0,11	0,12	0,08
Emoyhtiön omist. kuuluva oma pääoma, EUR	0,91	0,79	0,72	0,67	0,52
Osakekohtainen osinko, EUR *	0,00*	0,03	0,06	0,06	0,00
Osinko tuloksesta, % *	0,00*	23,7 %	55,4 %	49,7 %	0,0 %
Efekttiivinen osinkotuotto, % *	0,00*	2,3 %	4,1 %	5,0 %	0,0 %
Hinta/voitto -suhde (P/E-luku)	178,0	10,2	13,3	10,0	12,6
Osakkeen ylin kurssi, EUR	1,97	1,59	1,77	1,39	1,20
Osakkeen alin kurssi, EUR	1,32	1,33	1,20	0,99	0,95
Tilikauden keskiarvo, EUR	1,71	1,45	1,49	1,16	1,07
Osakekannan markkina-arvo, 1000 EUR	31 681	19 947	21 897	17 998	11 905
Osakkeiden vaihto, 1000 kpl	5 023	795	929	1 885	1 614
Osakkeiden vaihto, %	29,7 %	5,3 %	6,2 %	13,7 %	14,0 %
Osakkeiden osakeantioikaistun lukumäärän painotettu keskiarvo tilikauden aikana, 1000 kpl	15 719	14 933	14 972	13 756	11 546
Osakkeiden osakeantioikaistu lukumäärä tilikauden lopussa, 1000 kpl	16 937	14 882	14 974	14 960	11 448

* Solteq Oyj:n hallitus esittää, että tilikaudelta 2015 ei jaeta osinkoa.

Osakkeiden lukumääriä laskettaessa yhtiön hallussa olevat omat osakkeet on vähennetty osakkeiden määrästä.



TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERIAATTEET

Oman pääoman tuotto prosentteina:	$\frac{\text{tilikauden tulos}}{\text{taseen oma pääoma (keskim.kauden aikana)}} \times 100$
Sijoitetun pääoman tuotto prosentteina:	$\frac{\text{tilikauden tulos rahoituserien jälkeen} + \text{rahoituskulut}}{\text{taseen loppusumma} - \text{korottomat velat (keskim.kauden aikana)}} \times 100$
Omavaraisuusaste prosentteina:	$\frac{\text{oma pääoma}}{\text{taseen loppusumma} - \text{saadut ennakot}} \times 100$
Nettovelkaantumisaste:	$\frac{\text{korolliset velat} - \text{rahat, pankkisaamiset ja rahoitusarvopaperit}}{\text{oma pääoma}} \times 100$
Laimennettu osakekohtainen tulos:	$\frac{\text{tilikauden tulos} \text{ +/- määräysvallattomien omistajien osuus}}{\text{osakkeiden kappalemäärä keskim. lisättynä vuoden lopun optioiden määrällä}}$
Osakekohtainen tulos:	$\frac{\text{tilikauden tulos} \text{ +/- määräysvallattomien omistajien osuus}}{\text{osakkeiden kappalemäärä keskimäärin}}$
Osakekohtainen oma pääoma:	$\frac{\text{taseen oma pääoma}}{\text{osakkeiden kappalemäärä}}$
Osakekohtainen osinko:	$\frac{\text{tilikauden osinko}}{\text{osingonjakohetken osakemäärä}}$
Osinko tuloksesta prosentteina:	$\frac{\text{osakekohtainen osinko}}{\text{osakekohtainen tulos}} \times 100$
Efektiiivinen osinkotuotto prosentteina:	$\frac{\text{osakekohtainen osinko}}{\text{pörssikurssi vuoden lopussa}} \times 100$
Hinta-voitto -suhde (P/E-luku):	$\frac{\text{pörssikurssi vuoden lopussa}}{\text{osakekohtainen tulos}}$



31 OSAKKEENOMISTUKSEN JAKAUMA JA TIEDOT OSAKKEENOMISTAJISTA

OMISTUSJAKAUMA SEKTOREITTAIN 31.12.2015

	OMISTAJIEN MÄÄRÄ	OSAKKEITA JA ÄÄNIÄ	
		%	KPL
Yritykset	68	45,9 %	8 162 102
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	7	1,7 %	300 237
Julkisyhteisöt	2	17,7 %	3 155 597
Kotitaloudet	1 826	34,7 %	6 173 447
Voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	2	0,0 %	231
Ulkomaat	6	0,0 %	6 445
Kaikki yhteensä	1 911	100,0 %	17 798 059
joista hallintarekisteröityjä	5	1,4 %	247 612

OMISTUSJAKAUMA SUURUUSLUOKITTAIN 31.12.2015

OSAKKEIDEN MÄÄRÄ	OMISTAJIEN MÄÄRÄ	OSAKKEITA JA ÄÄNIÄ	
		%	KPL
1 - 100	383	0,2 %	27 348
101 - 1 000	1 066	2,8 %	499 549
1 001 - 10 000	373	6,5 %	1 154 526
10 001 - 100 000	73	11,7 %	2 083 564
100 001 - 1 000 000	11	17,3 %	3 074 888
1 000 000 -	5	61,6 %	10 958 184
Yhteensä	1 911	100,0 %	17 798 059
joista hallintarekisteröityjä	5	1,4 %	247 612

SUURIMMAT OSAKKEENOMISTAJAT 31.12.2015

	OSAKKEITA JA ÄÄNIÄ	
	KPL	%
Sentica Buyout III Ky	4 621 244	26,0
Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo	2 000 000	11,2
Profiz Business Solution Oyj	1 781 790	10,0
Saadetdin Ali	1 399 553	7,9
Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma	1 155 597	6,5
Solteq Oyj	825 881	4,6
Aalto Seppo	671 882	3,8
Roininen Matti	420 000	2,4
Corpinghouse Oy	321 356	1,8
Sentica Buyout III Co-Investment	180 049	1,0
10 suurinta osakkeenomistajaa yhteensä	13 377 352	75,2
Hallintarekisteröidyt yhteensä	247 612	1,4
Muut	4 173 095	23,4
Yhteensä	17 798 059	100,0



VOITONJAKOEHDOTUS JA ALLEKIRJOITUKSET

Emoyhtiö Solteq Oyj:n vapaa oma pääoma 31.12.2015 on:

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	10 448 800,01 euroa
Edellisten tilikausien tulos	3 243 100,04 euroa
Tilikauden tulos	-867 582,81 euroa
Yhteensä	12 824 317,24 euroa

Tästä jakokelpoisia varoja on 12 824 317,24 euroa.

Solteq Oyj:n hallitus esittää, että tilikaudelta 2015 ei jaeta osinkoa. Hallitus esittää että tilikauden tulos siirretään voittovarojen tilille.

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

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Helsingissä 18. helmikuuta 2016

Mika Uotila
Hallituksen puheenjohtaja

Aarne Aktan
Hallituksen jäsen

Eeva Grannenfelt
Hallituksen jäsen

Kirsi Harra-Vauhkonen
Hallituksen jäsen

Markku Pietilä
Hallituksen jäsen

Olli Väätäinen
Hallituksen jäsen

Repe Harmanen
Toimitusjohtaja

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Tampereella 18. päivänä helmikuuta 2016

KPMG Oy Ab

Lotta Nurminen
KHT



TILINTARKASTUSKERTOMUS

SOLTEQ OYJ:N YHTIÖKOKOUKSELLE

Olemme tilintarkastaneet Solteq Oyj:n kirjanpidon, tilinpäätöksen, toimintakertomuksen ja hallinnon tilikaudelta 1.1.–31.12.2015. Tilinpäätös sisältää sekä konsernin että emoyhtiön taseen, laajan tuloslaskelman, laskelman oman pääoman muutoksista, rahavirtalaskelman ja liitetiedot.

Hallituksen ja toimitusjohtajan vastuu

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti ja että tilinpäätös ja toimintakertomus antavat oikeat ja riittävät tiedot Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti. Hallitus vastaa kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä ja toimitusjohtaja siitä, että kirjanpito on lainmukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Velvollisuutenamme on antaa suorittamamme tilintarkastuksen perusteella lausunto tilinpäätöksestä, konsernitiilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta. Tilintarkastuslaki edellyttää, että noudatamme ammattieettisiä periaatteita.

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvä tilintarkastustapa edellyttää, että suunnittelemme ja suoritamme tilintarkastuksen hankkiaksemme kohtuullisen varmuuden siitä, onko tilinpäätöksessä tai toimintakertomuksessa olennaista virheellisyttä, ja siitä, ovatko emoyhtiön hallituksen jäsenet tai toimitusjohtaja syyllistyneet tekoon tai laiminlyöntiin, josta saattaa seurata vahingonkorvausvelvollisuus yhtiötä kohtaan, taikka rikkoneet osakeyhtiölakia tai yhtiöjärjestystä.

Tilintarkastukseen kuuluu toimenpiteitä tilintarkastusevidenssin hankkimiseksi tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sisältyvistä luvuista ja niissä esitettävistä muista tiedoista. Toimenpiteiden valinta perustuu tilintarkastajan harkintaan, johon kuuluu väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvan olennaisen virheellisyyden riskien arvioiminen. Näitä riskejä arvioidessaan tilintarkastaja ottaa huomioon sisäisen valvonnan, joka on yhtiössä merkityksellistä oikeat ja riittävät tiedot antavan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisen kannalta. Tilintarkastaja arvioi sisäistä valvontaa pystyäkseen suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta ei siinä tarkoituksessa, että hän antaisi lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Tilintarkastukseen kuuluu myös sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuuden, toimivan johdon tekemien

kirjanpidollisten arvioiden kohtuullisuuden sekä tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen yleisen esittämistavan arvioiminen.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonemme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaan tilintarkastusevidenssiä.

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että

- tilinpäätös antaa EU:ssa käyttöön hyväksytyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien (IFRS) mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot sekä emoyhtiön että konsernin taloudellisesta asemasta, toiminnan tuloksesta ja rahavirroista
- tilinpäätös ja toimintakertomus antavat Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti oikeat ja riittävät tiedot konsernin sekä emoyhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta
- toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat ristiriidattomia.

Tampere 18. helmikuuta 2016

KPMG Oy Ab

Lotta Nurminen

KHT



LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Kirjanpitokirjat

Päivä- ja pääkirja

Tasekirja ja tilinpäätösaineisto

Säilytystapa

Elektronisessa muodossa

Paperille tulostettu ja sidottu kirja

Tositelajit

Ostoreskontratositteet

Myyntireskontratositteet

Palkkatositteet

Muistiotositteet

Elektronisessa muodossa

Elektronisessa muodossa

Elektronisessa muodossa

Paperitositteina

SOLTEQ

SOLTEQ OYJ

Tampere
Eteläpuisto 2 C
33200 Tampere

-

Helsinki
Atomitie 2b
00370 Helsinki

-

Jyväskylä
Vapaudenkatu 48-50
PL 407, 40101 Jyväskylä

-

Tukholma
Regeringsgatan 82 (2. vån)
11139 Stockholm

-

Wrocław
Czysta 2/4
Wrocław

-

www.solteq.com

