

## TILINTARKASTUSKERTOMUS

Sergel Oy:n yhtiökokoukselle

### Tilinpäätöksen tilintarkastus

#### Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Sergel Oy:n (y-tunnus 1571416-1) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2016. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

#### Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiimme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

#### Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

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

#### Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

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

---

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

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnitellamme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaan tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntonne. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistä, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

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

## Muut raportointivelvoitteet

### Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomukseen sisältyvän informaation. Tilinpäätöstä koskeva lausuntonne ei kata muuta informaatiota.

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

---

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

Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomukseen sisältyvässä informaatiossa on olennainen virheellisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

## **Muut lakiin perustuvat lausunnot**

Yhtiö on pitänyt toimeksiantajan lukuun perimänsä varat erillään omista varoista ja säilyttänyt ne luotettavalla tavalla.

Helsingissä, 10. toukokuuta 2017

**Deloitte & Touche Oy**  
Tilintarkastusyhteisö



Jukka Vehviläinen  
KHT



Sergel Oy  
1571416-1

## **SISÄLLYSLUETTELO**

	Sivu
Toimintakertomus	1-2
Tuloslaskelma	3
Tase	
Vastaavaa	4
Vastattavaa	5
Liitetiedot	6-12
Käytetyt kirjanpito kirjat	13
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	14

## SERGEL OY

### Toimintakertomus

#### TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.2016–31.12.2016

#### Yhtiön tila ja tulos

Sergel Oy kuuluu Telia Company – konserniin. Yhtiön emoyhtiö on Telia Company Ab.

Yhtiön liikevaihto oli ajanjaksolla 1.1.2016–31.12.2016 18,9 miljoonaa euroa (16,9), liikevoitto 4,3 miljoonaa euroa (4,4) ja tilikauden tulos 3,4 miljoonaa euroa (0,3).

Yhtiön taloudellista asemaa ja tulosta kuvaavat tunnusluvut, meur.	2016	2015	2014
Liikevaihto	18,9	16,9	15,9
Liikevoitto	4,3	4,4	4,4
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	22,76%	26,27%	27,70%
Oman pääoman tuotto-%	10,18%	8,56%	8,12%
Omavaraisuusaste-%	82,22%	86,53%	88,02%

#### Yhtiön osakkeet

Yhtiön osakkeiden lukumäärä on 267.966.000 kappaletta.

#### Liiketoiminnoissa tapahtuneet olennaiset muutokset

Liiketoiminnoissa ei tapahtunut olennaisia muutoksia tilikauden aikana.

Sergel Oy:n osakepääomaa on alennettu tilikauden aikana edellisellä tilikaudella 11.12.2015 tehdyn osakepääoman alentamispäätöksen johdosta. Osakepääoman alentamismäärä oli 28.165.403,69 euroa. Yritys on alentanut myös ylikurssirahastoa edellisellä tilikaudella 11.12.2015 tehdyn ylikurssirahaston alentamispäätöksen johdosta. Ylikurssirahaston alentamismäärä oli 17.361.482,53 euroa ja ylikurssirahaston arvo alentamisen jälkeen on 0 euroa. Kuulutukset rekisteröitiin Kaupparekisteriin edellisellä tilikaudella. Osakepääomaa ja ylikurssirahastoa alennettiin maaliskuussa 2016. Yhtiön velkojat eivät vastustaneet alentamista.

## Henkilöstö

	2016	2015	2014
Keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	55	51	52
Tilikauden palkat ja palkkiot	2.695 keur	2.360 keur	2.566 keur

## Hallinto

Yhtiön hallituksen puheenjohtajana tilikauden päättyessä ja tilinpäätöksen allekirjoitushetkellä toimi Indra Åsander ja jäsenenä Joakim Sundström ja Kristiina Airaksinen. Yhtiön toimitusjohtajana tilikauden päättyessä toimi Kristiina Airaksinen.

## Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Sergel Oy:n asiakaskunta muodostuu merkittävältä osin Telia Company – konserniin kuuluvista yrityksistä. Muutokset näissä asiakassuhteissa voivat merkittävästi vaikuttaa Sergel Oy:n tulokseen.

## Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yhtiön tuloksen arvioidaan muodostuvan voitolliseksi harjoitettavan liiketoiminnan osalta tilikaudella 1.1.2017 - 31.12.2017.

Telia Company Ab on kesäkuussa 2016 tiedottanut tehneensä sopimuksen Marginalen Ab:n kanssa yrityksen koko osakekannan myymisestä Marginalen Ab:lle. Kauppa on tarkoitus saattaa loppuun vuoden 2017 loppuun mennessä.

## Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käytöstä

Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että tilikauden voitto 3 430 404,91 euroa siirretään taseeseen edellisten tilikausien voitto-/tappioutilille.

Sergel Oy  
1571416-1

Tuloslaskelma

Euroa	Liitetieto	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
<b>Liikevaihto</b>	(2)	18 866 628,68	16 884 304,35
Hankinnan ja valmistuksen kulut	(4)	-7 950 952,88	-6 650 090,67
<b>Bruttokate</b>		<b>10 915 675,80</b>	<b>10 234 213,68</b>
Myynnin ja markkinoinnin kulut	(5-7)	-5 117 055,08	-4 529 758,41
Hallinnon kulut	(5-7)	-1 567 736,47	-1 269 512,68
Liiketoiminnan muut tuotot	(3)	63 234,20	4 416,82
Liiketoiminnan muut kulut	(7)	-435,02	-4 364,20
<b>Liikevoitto (-tappio)</b>		<b>4 293 683,43</b>	<b>4 434 995,21</b>
Rahoitustuotot ja -kulut	(9)	-817,00	18 822,41
<b>Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja</b>		<b>4 292 866,43</b>	<b>4 453 817,62</b>
Annetut konserniavustukset		0,00	-4 167 000,00
Tuloverot			
Tuloverot edellisiltä tilikausilta		-114,86	-82,08
Tuloverot tilikaudelta		-862 346,66	0,00
Tuloverot yhteensä		-862 461,52	-82,08
<b>Tilikauden voitto (tappio)</b>		<b>3 430 404,91</b>	<b>286 735,54</b>



Sergel Oy  
1571416-1

Tase

<u>Euroa</u>	<u>Liitetieto</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<b>VASTAAVA</b>			
<b>Pysyvät vastaavat</b>	(10)		
Aineettomat hyödykkeet		75 073,36	95 596,98
Aineelliset hyödykkeet		25 436,02	43 390,86
<b>Pysyvät vastaavat yhteensä</b>		<b>100 509,38</b>	<b>138 987,84</b>
<b>Vaihtuvat vastaavat</b>			
Vaihto-omaisuus			
Muu vaihto-omaisuus		17 751 549,19	15 319 664,51
Lyhytaikaiset saamiset	(12)		
Myyntisaamiset		53 142,93	7 178,27
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		5 688 394,64	39 302 271,68
Muut saamiset		72 308,02	59 818,59
Siirtosaamiset		83 200,00	166 700,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		5 897 045,59	39 535 968,54
Rahat ja pankkisaamiset		214 706,67	85 128,34
<b>Vaihtuvat vastaavat yhteensä</b>		<b>23 863 301,45</b>	<b>54 940 761,39</b>
<b>VASTAAVA YHTEENSÄ</b>		<b>23 963 810,83</b>	<b>55 079 749,23</b>

Sergel Oy  
1571416-1

Tase

Euroa	Liitetieto	31.12.2016	31.12.2015
<b>VASTATTAVAA</b>			
<b>Oma pääoma</b>	(11)		
Osakepääoma		2 500,00	28 167 903,69
Ylikurssirahasto		0,00	17 361 482,53
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		14 138 886,22	0,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio		2 131 308,70	10 844 573,16
Osingonjako		0,00	-9 000 000,00
Tilikauden voitto/tappio		3 430 404,91	286 735,54
<b>Oma pääoma yhteensä</b>		<b>19 703 099,83</b>	<b>47 660 694,92</b>
<b>Vieras pääoma</b>			
	(13)		
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Ostovelat		80 590,62	119 304,90
Velat saman konsernin yrityksille		1 995 719,89	6 003 487,54
Muut velat		178 124,32	135 059,95
Siirtovelat		2 006 276,17	1 161 201,92
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		4 260 711,00	7 419 054,31
<b>Vieras pääoma yhteensä</b>		<b>4 260 711,00</b>	<b>7 419 054,31</b>
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>		<b>23 963 810,83</b>	<b>55 079 749,23</b>

## **1. Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet**

### ***Liiketoiminnan kuvaus***

Sergel Oy on Telia Company AB:n täysin omistama tytäryhtiö. Sergel Oy sisältyy Telia Company AB:n konsernitilinpäätökseen. Telia Company AB:n vuosikertomus konsernitilinpäätöksineen on luettavissa internetissä osoitteessa [www.teliasosnera.com](http://www.teliasosnera.com) ja konsernitilinpäätöksen jäljennös on saatavissa osoitteesta Telia Company AB, Stjärntorget 1, Solna, Ruotsi.

Yrityksen toimialana on saatavien laskutus, luotonvalvonta ja perintätoiminnan harjoittaminen sekä muu niihin liittyvä toiminta.

### ***Esittämistapa***

Tilinpäätös on laadittu tilinpäätöspäivänä voimassa olleen Suomen kirjanpitolain (1336/1997) säännösten sekä KILA:n lausunnon (1869/2011) mukaisesti.

### ***Saatavakantojen arvostaminen ja esittäminen tilinpäätöksessä***

KILA:n lausunto 1869/2011 ottaa kantaa saatavakantojen esittämiseen tuloslaskelmassa ja taseessa. Lausunnon mukaan saatavakannat käsitellään taseessa vaihto-omaisuuteen ja niistä saadut tuotot ovat yhtiön liikevaihtoa. Saatavakantojen arvonalennukset on esitetty Hankinnan ja valmistuksen kuluissa.

Sergel Oy:n omistamien saatavakantojen arvostaminen taseessa perustuu yksittäisten saamisten tasolla tapahtuvaan tarkasteluun. Saamiskohtaista kirjanpitoarvoa alennetaan joko saamisen kertymisen perusteella tai koska saamisen todennäköinen luovutushinta arvioidaan hyvän kirjanpitotavan mukaisesti todennäköisesti alentuneeksi.

### ***Käyttöomaisuus ja muut pitkäaikaiset sijoitukset***

Käyttöomaisuuden tasearvot perustuvat alkuperäisiin hankintamenoihin, vähennettynä kertyneillä poistoilla. Käyttöomaisuuden suunnitelman mukaiset poistot lasketaan tasapoistoina ja ne perustuvat omaisuuden arvioituun taloudelliseen pitoaikaan. Taloudellinen pitoaika aineettomille ja aineellisille oikeuksille on 3 - 10 vuotta.

### ***Siirtosaamiset ja – velat***

Siirtosaamisiin sisältyvät merkittävimmät erät ovat jaksotettuja myyntisaamisia, sekä korko- ja rahoituspalkkiosaamisia. Siirtovelkoihin sisältyvät merkittävimmät erät ovat jaksotettuja ostovelkoja sekä korkoihin, veroihin ja henkilöstökuluihin liittyviä jaksotuksia.

### ***Rahat, pankkisaamiset ja arvopaperit***

Rahat ja pankkisaamiset sisältävät käteiset varat, pankkitilit, alle kolmen kuukauden talletukset sekä muut käteiseen rahaan rinnastettavat varat.

Konsernipankkitileillä, CashPool, olevat varat on esitetty lainasaamisessa Telia Company AB:lta.

### ***Liikevaihto***

Liikevaihtoa laskettaessa myyntituottoja oikaistaan myönnettyillä alennuksilla ja myyntiin liittyvillä väiillisillä veroilla. Myyntitulo kirjataan tuotoksi palvelun tai hyödykkeen luovutushetkellä. Perintätuotot kirjataan tuotoksi maksuperusteisesti.

Kilan lausunnon 1869/2011 mukaan saatavakannasta saadut tuotot ovat liikevaihtoa.

### ***Eläkejärjestelyt***

Henkilöstön lakisääteinen eläketurva sekä eräät lisäeläkkeet on järjestetty Soneran Eläkesäätiön avulla. Lisäeläketurvaan liittyvä eläkevastuu on täysin katettu.

### ***Liiketoiminnan muut tuotot ja kulut***

Liiketoiminnan muihin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät varsinaiseen palvelutuotantoon kuulumattomat tuotot ja kulut kuten vuokratuotot, käyttöomaisuuden ja osakkeiden myyntivoitot ja -tappiot ja arvonalennukset.

### ***Verot***

Tuloverot koostuvat tilikauden veroista ja laskennallisista veroista. Tilikauden verot sisältävät tilikauden tulosta vastaavat arvioidut verot sekä aikaisempien tilikausien verojen oikaisut.

## 2. Liikevaihto

Liikevaihdon maantieteellinen jakautuma euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Myynti suomalaisille ulkoisille asiakkaille	16 589 441,58	14 264 885,72
Myynti suomalaisille sisäisille asiakkaille	2 277 187,10	2 619 418,63
	<u>18 866 628,68</u>	<u>16 884 304,35</u>
Liikevaihdon toimialakohtainen jakautuma euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Myyntireskontra	1 547 914,60	1 546 188,60
Luotonvalvonta	778 462,29	1 085 084,02
Perintä	1 618 744,66	1 070 255,16
Ostetut saatavat	14 921 507,13	13 182 776,57
	<u>18 866 628,68</u>	<u>16 884 304,35</u>

## 3. Liiketoiminnan muut tuotot

euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Valuuttakurssivoitot	610,20	4 416,82
Sopimuksen sovintokorvaus	62 624,00	0,00
Yhteensä	<u>63 234,20</u>	<u>4 416,82</u>

## 4. Materiaalit ja palvelut

euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Materiaalit ja palvelut		
Saatavakannan hallintakulut	-976 892,98	-1 229 578,83
Ostettujen saamisten alaskirjaukset	-6 974 059,90	-5 420 511,84
Yhteensä	<u>-7 950 952,88</u>	<u>-6 650 090,67</u>

## 5. Henkilöstökulut ja henkilöstön keskimääräinen lukumäärä

euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 695 274,46	-2 359 681,46
Eläkemaksut	-487 856,81	-429 650,72
Muut henkilösivukulut	-102 236,79	-77 320,53
Yhteensä	<u>-3 285 368,06</u>	<u>-2 866 652,71</u>
Henkilöstön lukumäärä:		
Henkilöstö keskimäärin tilikautena, josta	55	51
Naisia	35	34

## 6. Poistot

Suunnitelman mukaiset poistot euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Äineettomat oikeudet	-20 523,62	-6 278,34
Koneet ja kalusto	-17 954,84	-8 977,42
Suunnitelman mukaiset poistot yhteensä	<u>-38 478,46</u>	<u>-15 255,76</u>

## 7. Liiketoiminnan muut kulut

euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Liiketoiminnan kulut		
Myyntin ja markkinoinnin kulut	-240 312,77	-113 581,37
Vuokrat	-249 739,98	-251 416,08
Muut liiketoiminnan kulut	-2 870 892,28	-2 552 365,17
Yhteensä	-3 360 945,03	-2 917 362,62
Liiketoiminnan muut kulut	-435,02	-4 364,20
Valuuttakurssitappiot	-435,02	-4 364,20
Yhteensä		

## 8. Tilintarkastajan palkkiot

euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Deloitte & Touche Oy		
Tilintarkastus	39 673,76	8 239,32
Muu palvelu	17 477,14	0,00
	57 150,90	8 239,32

## 9. Rahoitustuotot ja -kulut

euroa	1.1. - 31.12.2016	1.1. - 31.12.2015
Muut korkotuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	0,00	19 174,00
Muilta	5,51	0,00
Korkotuotot yhteensä	5,51	19 174,00
Korkokulut		
Saman konsernin yrityksiltä	-43,33	-44,41
Muilta	-779,18	-307,18
Korkokulut yhteensä	-822,51	-351,59
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-817,00	18 822,41

## 10. Pysyvät vastaavat

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet koostuvat seuraavista eristä:  
Tarkempi erittely erikseen.

euroa	31.12.2016	31.12.2015
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	75 073,36	95 596,98
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	25 436,02	43 390,86
Yhteensä	100 509,38	138 987,84

10. Pysyvien vastaavien ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten muutokset vuonna 2016:

euroa	Hankintameno 1.1.2016	Lisäykset	Siirrot erien välillä	Kertyneet poistot ja arvonlennukset		Tilikauden poistot	Kertyneet poistot ja arvonlennukset		Kirjanpitoarvo 31.12.2016	Kirjanpitoarvo 31.12.2015
				Hankintameno 31.12.2016	1.1.2016		31.12.2016	31.12.2016		
Aineettomat oikeudet	87 413,32	0,00	14 462,00	101 875,32	6 278,34	20 523,62	26 801,96	75 073,36	81 134,98	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset investoinnit	14 462,00	0,00	-14 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 462,00	
<b>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</b>	<b>101 875,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101 875,32</b>	<b>6 278,34</b>	<b>20 523,62</b>	<b>26 801,96</b>	<b>75 073,36</b>	<b>95 596,98</b>	
Koneet ja Kalusto	52 368,28	0,00	0,00	52 368,28	8 977,42	17 954,84	26 932,26	25 436,02	43 390,86	
<b>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</b>	<b>52 368,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 368,28</b>	<b>8 977,42</b>	<b>17 954,84</b>	<b>26 932,26</b>	<b>25 436,02</b>	<b>43 390,86</b>	
<b>Pysyvät vastaavat, muut pitkäaikaiset sijoitukset ja rahoitusomaisuusosakkeet yhteensä</b>	<b>154 243,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>154 243,60</b>	<b>15 255,76</b>	<b>38 478,46</b>	<b>53 734,22</b>	<b>100 509,38</b>	<b>138 987,84</b>	

## 11. Oma pääoma

euroa	31.12.2016	31.12.2015
<b>Sidottu oma pääoma</b>		
Osakepääoma 1.1.	28 167 903,69	28 167 903,69
Osakepääoman palauttaminen osakkeenomistajalle	-14 026 517,47	0,00
Osakepääoman siirto sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon	-14 138 886,22	0,00
<b>Osakepääoma 31.12.</b>	2 500,00	28 167 903,69
Ylikurssirahasto 1.1.	17 361 482,53	17 361 482,53
Ylikurssirahaston palauttaminen osakkeenomistajalle	-17 361 482,53	0,00
<b>Ylikurssirahasto 31.12.</b>	0,00	17 361 482,53
<b>Vapaa oma pääoma</b>		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	0,00	0,00
Siirto osakepääomasta	14 138 886,22	0,00
<b>Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.</b>	14 138 886,22	0,00
Kertyneet voitot (tappiot) 1.1.	2 131 308,70	10 844 573,16
Osingonjako	0,00	-9 000 000,00
Tilikauden voitto (tappio)	3 430 404,91	286 735,54
<b>Kertyneet voitot (tappiot) 31.12.</b>	5 561 713,61	2 131 308,70
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>19 703 099,83</b>	<b>47 660 694,92</b>
<b>Osakkelden lukumäärä</b>	<b>267 966 000</b>	<b>267 966 000</b>

### Laskelma voitonjakokelpoisista varoista

euroa	31.12.2016	31.12.2015
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	14 138 886,22	0,00
Voitto edellisiltä tilikausilta	2 131 308,70	1 844 573,16
Tilikauden voitto (tappio)	3 430 404,91	286 735,54
<b>Yhteensä</b>	<b>19 700 599,83</b>	<b>2 131 308,70</b>

\*) Sergel Oy osakepääoman alentaminen on rekisteröity 30.3.2016.



## 12. Lyhytaikaiset saamiset

euroa	31.12.2016	31.12.2015
<b>Saamiset saman konsernin yrityksiltä</b>		
Myyntisaamiset	304 257,93	641,33
Lainasaamiset	5 324 616,71	39 194 990,35
Siirtosaamiset	59 520,00	106 640,00
Yhteensä	5 688 394,64	39 302 271,68
<b>Saamiset muilta</b>		
Myyntisaamiset	53 142,93	7 178,27
Muut saamiset	72 308,02	59 818,59
Siirtosaamiset, Ennakkomaksut	83 200,00	166 700,00
Yhteensä	208 650,95	233 696,86
<b>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</b>	<b>5 897 045,59</b>	<b>39 535 968,54</b>

## 13. Lyhytaikaiset velat

euroa	31.12.2016	31.12.2015
<b>Velat saman konsernin yrityksiltä</b>		
Ostovelat	-1 588 019,50	-1 529 553,82
Siirtovelat	-407 700,39	-306 933,72
Muut velat, konserniavustusvelka	0,00	-4 167 000,00
Yhteensä	-1 995 719,89	-6 003 487,54
<b>Velat muille</b>		
Ostovelat	-80 590,62	-119 304,90
Muut velat	-178 124,32	-135 059,95
Siirtovelat	-2 006 276,17	-1 161 201,92
Yhteensä	-2 264 991,11	-1 415 566,77
<b>Lyhytaikaiset velat yhteensä</b>	<b>-4 260 711,00</b>	<b>-7 419 054,31</b>

## 14. Vastuositoumukset

Yhtiöllä on tila- ja laitevuokrasopimuksia, jotka eivät ole välittömästi irtisanottavissa. Vuokravastuu perustuu kolmen kuukauden irtisanomisaikaan. Sopimusten mukaiset vähimmäisvastuut 31.12.2016 tilanteessa ovat seuraavat:

	Vuonna 2017 maksettavat	Seuraavina vuosina maksettavat
Vuokravastuu, ilman ALV:tä	60 465,84	0,00
Leasingvastuu, sisältää ALV:n	11 557,95	0,00

Asiakasvarat 333.948,57 eur, jotka ovat yhtiön hallussa, mutta joita ei ole merkitty taseeseen.

Sergel Oy  
1571416-1

### Käytetyt kirjanpito kirjat 2016

Kirjanpito on hoidettu SAP R/3 -taloushallintosovelluksella.

#### Käytetyt tilikirjat

Pääkirja	tiedosto
Päiväkirja	tiedosto
Myyntireskontrat	tiedosto
Ostoreskontrat	tiedosto
Käyttöomaisuusreskontra	tiedosto
Rahoitusyksikön reskontra ja rekisterit	tiedosto
Tasekirja	sidottu, tiedosto
Tase-erittelyt	excel-tiedostot tileittäin
Liitetietositteet	tiedosto

#### Käytetyt tositelajit

SAP R/3

#### Kirjanpitositteet

SA	Kirjanpitosite
SH	Sisäisten Kirjausten peruutus
SK	Pankkitilotteet
SL	Kirjanpitoilin tasausajo
SV	Valuutta-arvostus
SX	Kirjanpitositteen peruutus
Z1	Parkatut toimittajalaskut
Z2	Parkattujen toimittajalaskujen peruutus
SB	Kirjanpitosite hyväksyntä
SC	Kirjanpitosite manuaalinen VYR (=vastayritystunnus)
SF	Jaksotusote manuaalinen VYR (=vastayritystunnus)
SG	Jaksotusote automaattinen VYR (=vastayritystunnus)

#### Käyttöomaisuuskirjanpito

AA	Käyttöomaisuuskirjanpito
AC	Käyttöomaisuuskirjanpito/Kaudenvaihteen viennit
AF	Poistokirjaukset

#### Ostoreskontran tositteet

AX	AA tositteen peruutus
KA	OR-toimittajatosite
KP	Tilin tasausajo
KZ	OR-maksutosite
KV	OR-lasku, liittymä
KG	OR-hyvityslasku
KX	Rev. Vendor invoice
KR	OR-lasku

#### Myyntireskontran tositteet

DG	MR-hyvityslasku
DZ	MR-suoritus
DX	Customer doc reversal
RV	Laskutusote (SD)

#### Varastotositteet

WE	Vastaanotto ostotilaukseen
----	----------------------------

#### In-House-Cash tositteet

IB	IHC pankkitiliote
IP	IHC maksu
IR	IHC peruutus
KI	OR-lasku ICT
RE	Invoice receipt
RN	Laskun vastaanotto-netotus
WN	Net Goods Receipt
Z7	Autopost PO invoices
Z8	Rev. Autopost PO invoices
ZA	Liittymä FI-yleinen

#### Liitetietositteet

Tositteet säilytetään sähköisesti.

Sergel Oy  
1571416-1

## Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Tukholmassa, 9/5 2017



Indra Åsander  
Hallituksen puheenjohtaja



Kristiina Airaksinen  
Toimitusjohtaja ja hallituksen jäsen



Joakim Sundström  
Hallituksen jäsen

## Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, 10/5 2017

Deloitte & Touche Oy  
Tilintarkastusyhteisö



Jukka Vehviläinen  
KHT