

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Sergel Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Sergel Oy:n (y-tunnus 1571416-1) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2017. 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 velvollisuuksiamme 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 tilintarkastus-evidenssiä.

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, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntonne perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäyttöön 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 tilintarkastuskertomukssamme 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 esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta 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 3. heinäkuuta 2018

Deloitte Oy
Tilintarkastusyhteisö



Allen Fang
KHT



Sergel Oy
PL 92, 15141 LAHTI
Y-tunnus 1571416-1
Kotipaikka Helsinki
www.sergel.com

Sergel Oy

TILINPÄÄTÖS

1.1.2017 - 31.12.2017

Sergel Oy
1571416-1

SISÄLLYSLUETTELO

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

Sergel Oy
1571416-1

Toimintakertomus

TOIMINTAKERTOMUS TILIKAUDELTA 1.1.2017–31.12.2017

Yhtiön tila ja tulos

Sergel Oy kuuluu Marginalen Group Ab– konserniin. Yhtiön emoyhtiö on Legres Ab. Telia Company Ab myi 30.6.2017 yrityksen koko osakekannan Legres Ab:lle.

Yhtiön liikevaihto oli ajanjaksolla 1.1.2017–31.12.2017 13,9 miljoonaa euroa (18,9), liikevoitto 8,1 miljoonaa euroa (4,3) ja tilikauden tulos 6,5 miljoonaa euroa (3,4). Vertailulukuina on käytetty tilikauden 1.1.2016 – 31.12.2016 lukuja.

Yhtiön taloudellista asemaa ja tulosta kuvaavat tunnusluvut, meur.			
	2017	2016	2015
Liikevaihto	13,9	18,9	16,9
Liikevoitto	8,1	4,3	4,4
Liikevoitto %:a liikevaihdosta	58,40%	22,76%	26,27%
Oman pääoman tuotto-%	60,52%	10,18%	8,56%
Omavaraisuusaste-%	30,05%	82,22%	86,53%

Yhtiön osakkeet

Yhtiön osakkeiden lukumäärä on 267.966.000 kappaletta.

Liiketoiminnoissa tapahtuneet olennaiset muutokset

Yhtiö myi ostetut saatavakannat 30.6.2017 Sergel Finans Oy:lle. Yhtiöllä ei ole tarkoitus jatkaa saatavien ostoihin liittyvää liiketoimintaa lähitulevaisuudessa ja tällä on merkittävä heikentävä vaikutus liiketoiminnan kannattavuuteen.

Henkilöstö

	2017	2016	2015
Keskimääräinen lukumäärä tilikaudella	55	55	51
Tilikauden palkat ja palkkiot	2.915 keur	2.695 keur	2.360 keur

Hallinto

Yhtiön hallituksen jäsenenä tilikauden päättyessä ja tilinpäätöksen allekirjoitushetkellä toimi Ewa Glennow ja varajäsenenä Per Örtlund. 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.

Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käytöstä

Yhtiön voitonjakokelpoiset varat ovat 1.689.545,34 euroa, josta tilikauden voitto on 6.473.907,09 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että voitonjakokelpoiset varat käytetään seuraavasti:

- Osinkona jaetaan 0,00361031 euroa/osake eli yhteensä 967.441,00 euroa.
- Omaan pääoman jätetään 724.604,34 euroa

Yhtiön taloudellisessa asemassa ei tilikauden päättymisen jälkeen ole tapahtunut olennaisia muutoksia. Yhtiön maksuvalmius on hyvä eikä ehdotettu voitonjako hallituksen näkemyksen mukaan vaaranna yhtiön maksukykyä.

Sergel Oy
1571416-1

Tuloslaskelma

Euroa	Liitetieto	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Liikevaihto	(2)	13 861 414,38	18 866 628,68
Hankinnan ja valmistuksen kulut	(4)	-5 381 858,16	-7 950 952,88
Bruttokate		8 479 556,22	10 915 675,80
Myyntin ja markkinoinnin kulut	(5-7)	-5 697 671,10	-5 117 055,08
Hallinnon kulut	(5-7)	-1 417 281,58	-1 567 736,47
Liiketoiminnan muut tuotot	(3)	6 731 093,34	63 234,20
Liiketoiminnan muut kulut	(7)	-577,47	-435,02
Liikevoitto (-tappio)		8 095 119,41	4 293 683,43
Rahoitustuotot ja -kulut	(9)	-1 993,45	-817,00
Voitto (tappio) ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja		8 093 125,96	4 292 866,43
 Tuloverot			
Tuloverot edellisiltä tilikausilta		-3 004,00	-114,86
Tuloverot tilikaudelta		-1 616 214,87	-862 346,66
Tuloverot yhteensä		-1 619 218,87	-862 461,52
 Tilikauden voitto (tappio)		6 473 907,09	3 430 404,91

Sergel Oy
1571416-1

Tase

Euroa	Liitetieto	31.12.2017	31.12.2016
V A S T A A V A A			
Pysyvät vastaavat	(10)		
Aineettomat hyödykkeet		53 770,90	75 073,36
Aineelliset hyödykkeet		15 074,17	25 436,02
Pysyvät vastaavat yhteensä		68 845,07	100 509,38
Vaihtuvat vastaavat			
Vaihto-omaisuus			
Muu vaihto-omaisuus		0,00	17 751 549,19
Pitkäaikaiset saamiset			
Vuokratakuut	(12)	42 996,60	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	(13)		
Myyntisaamiset		1 072 156,40	53 142,93
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		0,00	5 688 394,64
Muut saamiset		344 608,80	72 308,02
Siirtosaamiset		214,85	83 200,00
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä		1 416 980,05	5 897 045,59
Rahat ja pankkisaamiset		4 102 429,33	214 706,67
Vaihtuvat vastaavat yhteensä		5 562 405,98	23 863 301,45
V A S T A A V A A Y H T E E N S Ä		5 631 251,05	23 963 810,83

Sergel Oy
1571416-1

Tase

Euroa	Liitetieto	31.12.2017	31.12.2016
VASTATTAVAA			
Oma pääoma	(11)		
Osakepääoma		2 500,00	2 500,00
Ylikurssirahasto		0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto		600 599,83	14 138 886,22
Edellisten tilikausien voitto/tappio		5 561 713,61	2 131 308,70
Varojenjak		-10 946 675,19	0,00
Tilikauden voitto/tappio		6 473 907,09	3 430 404,91
Oma pääoma yhteensä		1 692 045,34	19 703 099,83
Vieras pääoma	(14)		
Lyhytaikainen vieras pääoma			
Ostovelat		372 409,22	80 590,62
Velat saman konsernin yrityksille		1 004 957,63	1 995 719,89
Muut velat		249 642,44	178 124,32
Siirtovelat		2 312 196,42	2 006 276,17
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		3 939 205,71	4 260 711,00
Vieras pääoma yhteensä		3 939 205,71	4 260 711,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		5 631 251,05	23 963 810,83

1. Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Liiketoiminnan kuvaus

Sergel Oy kuuluu Marginalen Group AB -konsernin alakonserniin Legres AB. Legres AB -konsernin emoyhtiö on Legres AB, kotipaikka Tukholma. Marginalen Group AB -konsernin emoyhtiö on Marginalen Group AB, kotipaikka Tukholma.

Legres AB -konsernitilinpäätöksen jäljennökset on saatavilla konsernin pääkonttorista osoitteesta Adolf Fredriks Kyrkogata 8, 111 37 Stockholm ja osoitteesta www.sergel.com. Marginalen Group AB -konsernitilinpäätöksen jäljennökset on saatavilla konsernin pääkonttorista osoitteesta Adolf Fredriks Kyrkogata 8, 111 37 Stockholm.

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.

Liikevaihto

Liikevaihtoa laskettaessa myyntituottoja oikaistaan myönnettyillä alennuksilla ja myyntiin liittyvillä välillisillä 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 30.6.2017 saakka. 1.7.2017 lähtien henkilöstön lakisääteinen eläketurva on järjestetty Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Imarisessa. 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. Muihin liiketoiminnan tuottoihin sisältyy myös saatavakannan myyntivoitto.

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. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Myynti suomalaisille ulkoisille asiakkaille	12 757 980,12	16 589 441,58
Myynti suomalaisille sisäisille asiakkaille	1 103 434,26	2 277 187,10
	<u>13 861 414,38</u>	<u>18 866 628,68</u>

Liikevaihdon toimialakohtainen jakautuma
euroa

	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Myyntireskontra	1 549 405,00	1 547 914,60
Luotonvalvonta	571 463,00	778 462,29
Perintä	5 478 992,01	1 618 744,66
Ostetut saatavat	6 261 554,37	14 921 507,13
	<u>13 861 414,38</u>	<u>18 866 628,68</u>

3. Liiketoiminnan muut tuotot

euroa	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Valuuttakurssivoitot	133,88	610,20
Saatavakannan myynnin myyntivoitto	6 730 959,46	0,00
Sopimuksen sovintokorvaus	0,00	62 624,00
Yhteensä	<u>6 731 093,34</u>	<u>63 234,20</u>

4. Materiaalit ja palvelut

euroa	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Materiaalit ja palvelut		
Saatavakannan hallintakulut	-2 425 927,66	-976 892,98
Ostettujen saamisten alaskirjaukset	-2 955 930,50	-6 974 059,90
Yhteensä	<u>-5 381 858,16</u>	<u>-7 950 952,88</u>

5. Henkilöstökulut ja henkilöstön keskimääräinen lukumäärä

euroa	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 914 645,38	-2 695 274,46
Eläkemaksut	-524 980,06	-487 856,81
Muut henkilösivukulut	-77 160,80	-102 236,79
Yhteensä	<u>-3 516 786,24</u>	<u>-3 285 368,06</u>

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana	55	55
--	----	----

6. Poistot

Suunnitelman mukaiset poistot

euroa	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Aineettomat oikeudet	-21 302,46	-20 523,62
Koneet ja kalusto	-16 926,36	-17 954,84
Suunnitelman mukaiset poistot yhteensä	<u>-38 228,82</u>	<u>-38 478,46</u>

7. Liiketoiminnan muut kulut

euroa	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Liiketoiminnan kulut		
Myynnin ja markkinoinnin kulut	-205 563,90	-240 312,77
Vuokrat	-269 218,64	-249 739,98
Muut liiketoiminnan kulut	-3 085 155,08	-2 870 892,28
Yhteensä	-3 559 937,62	-3 360 945,03
Liiketoiminnan muut kulut	-577,47	-435,02
Valuuttakurssitappiot	-577,47	-435,02
Yhteensä		

8. Tilintarkastajan palkkiot

euroa	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Deloitte & Touche Oy		
Tilintarkastus	46 777,72	39 673,76
Muu palvelu	0,00	17 477,14
	46 777,72	57 150,90

9. Rahoitustuotot ja -kulut

euroa	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016
Muut korkotuotot		
Muilta	1,68	5,51
Korkotuotot yhteensä	1,68	5,51
Korkokulut		
Saman konsernin yrityksiltä	-182,72	-43,33
Muilta	-1 812,41	-779,18
Korkokulut yhteensä	-1 995,13	-822,51
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1 993,45	-817,00

10. Pysyvät vastaavat

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

euroa	31.12.2017	31.12.2016
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	53 770,90	75 073,36
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	15 074,17	25 436,02
Yhteensä	68 845,07	100 509,38

10. Pysyvien vastaavien ja muiden pitkäaikaisten sijoitusten muutokset vuonna 31.12.2017:

euroa	Hankintameno 1.1.2017	Lisäykset	Siirrot erien välillä	Hankintameno 31.12.2017	Kertyneet poistot ja arvonalennukset		Kertyneet poistot ja arvonalennukset		Kirjanpitoarvo	
					1.1.2017	Tilikauden poistot	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016
Aineettomat oikeudet	101 875,32	0,00	0,00	101 875,32	26 801,96	21 302,46	48 104,42	53 770,90	75 073,36	
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	101 875,32	0,00	0,00	101 875,32	26 801,96	21 302,46	48 104,42	53 770,90	75 073,36	
Maa-alueet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Rakennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Televerkko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Koneet ja Kalusto	52 368,28	6 564,51	0,00	58 932,79	26 932,26	16 926,36	43 858,62	15 074,17	25 436,02	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	52 368,28	6 564,51	0,00	58 932,79	26 932,26	16 926,36	43 858,62	15 074,17	25 436,02	
Pysyvät vastaavat, muut pitkäaikaiset sijoitukset ja rahoitusomaisuusosakkeet yhteensä	154 243,60	6 564,51	0,00	160 808,11	53 734,22	38 228,82	91 963,04	68 845,07	100 509,38	

Sergel Oy
1571416-1

11. Oma pääoma

euroa	31.12.2017	31.12.2016
Sidottu oma pääoma		
Osakepääoma 1.1.	2 500,00	28 167 903,69
Osakepääoman palauttaminen osakkeenomistajalle	0,00	-14 026 517,47
Osakepääoman siirto sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon	0,00	-14 138 886,22
Osakepääoma 31.12.	2 500,00	2 500,00
Ylikurssirahasto 1.1.	0,00	17 361 482,53
Ylikurssirahaston palauttaminen osakkeenomistajalle	0,00	-17 361 482,53
Ylikurssirahasto 31.12.	0,00	0,00
Vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	14 138 886,22	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahaston palauttaminen osakkeenomistajille	-13 538 286,39	0,00
Siirto osakepääomasta	0,00	14 138 886,22
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	600 599,83	14 138 886,22
Kertyneet voitot (tappiot) 1.1.	5 561 713,61	2 131 308,70
Osingonjako 30.6.2017	-5 561 713,61	0,00
Osingonjako 31.8.2017	-5 384 961,58	0,00
Tilikauden voitto (tappio)	6 473 907,09	3 430 404,91
Kertyneet voitot (tappiot) 31.12.	1 088 945,51	5 561 713,61
Oma pääoma yhteensä	1 692 045,34	19 703 099,83
Osakkeiden lukumäärä	267 966 000	267 966 000

Laskelma voitonjakokelpoisista varoista

euroa	31.12.2017	31.12.2016
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	600 599,83	14 138 886,22
Voitto edellisiltä tilikausilta	-5 384 961,58	2 131 308,70
Tilikauden voitto (tappio)	6 473 907,09	3 430 404,91
Yhteensä	1 689 545,34	19 700 599,83

*) Sergel Oy osakepääoman alentaminen on rekisteröity 30.3.2016.

12. Pitkäaikaiset saamiset

euroa	31.12.2017	31.12.2016
Pitkäaikaiset saamiset vuokratakuut		
Soneran Eläkesäätiö, Arabiankatu 12 Helsinki	18 333,00	0,00
Sireo Immobilien fonds No 4 Tevi Oy, Vapaudenkatu 22 Lahti	24 663,60	0,00
Yhteensä	42 996,60	0,00

Sergel Oy
1571416-1

13. Lyhytaikaiset saamiset

euroa	31.12.2017	31.12.2016
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset	0,00	304 257,93
Lainasaamiset	0,00	5 324 616,71
Siirtosaamiset	0,00	59 520,00
Yhteensä	0,00	5 688 394,64
Saamiset muilta		
Myyntisaamiset	1 072 156,40	53 142,93
Muut saamiset	344 608,80	72 308,02
Siirtosaamiset, Ennakkomaksut	214,85	83 200,00
Yhteensä	1 416 980,05	208 650,95
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 416 980,05	5 897 045,59

14. Lyhytaikaiset velat

euroa	31.12.2017	31.12.2016
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	-981 297,00	-1 588 019,50
Siirtovelat	-23 660,63	-407 700,39
Yhteensä	-1 004 957,63	-1 995 719,89
Velat muille		
Ostovelat	-372 409,22	-80 590,62
Muut velat	-249 642,44	-178 124,32
Siirtovelat	-2 312 196,42	-2 006 276,17
Yhteensä	-2 934 248,08	-2 264 991,11
Lyhytaikaiset velat yhteensä	-3 939 205,71	-4 260 711,00

Siirtovelkojen olennaiset erät	31.12.2017	31.12.2016
Henkilöstökulujaksotukset	522 933,23	684 763,00
Verot	753 864,21	862 346,66
Kulujaksotukset	1 059 059,61	866 866,90
Yhteensä	2 335 857,05	2 413 976,56

15. Vastuusitoumukset

Yhtiöllä on parkkipaikka- ja toimitilavuokrasopimuksia, jotka eivät ole välittömästi irtisanottavissa.

Vuokravastuut perustuvat sopimuksiin.

Sopimusten mukaiset vähimmäisvastuut 31.12.2017 tilanteessa ovat seuraavat:

	Vuonna 2018 maksettavat	Seuraavina vuosina maksettavat
Vuokravastuut, ilman ALV:tä	186 611,68	560 080,30

Asiakasvarat 3.081.539,48 eur, jotka ovat yhtiön hallussa, mutta joita ei ole merkitty taseeseen.

Sergel Oy
1571416-1

Käytetyt kirjanpitokirjat 2017

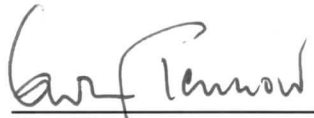
Kirjanpito on hoidettu SAP R/3 -taloushallintsovelluksella ajalla 1.1. - 31.10.2017
Kirjanpito on hoidettu Jeeves -taloushallinnonsovelluksella ajalla 1.11. - 31.12.2017

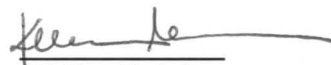
Käytetyt tilikirjat	
Pääkirja	tiedosto
Päiväkirja	tiedosto
Myyntireskontrat	tiedosto
Ostoreskontrat	tiedosto
Käyttöomaisuusreskontra	tiedosto
Rahoitusyksikön reskontra ja rekisterit	tiedosto
Tasekirja	sidottu, tiedosto
Tase-erittelyt	excel-tiedostot tileittäin
Liitetietotositteet	tiedosto
Käytetyt tositelajit	SAP R/3
Kirjanpitositteet	SA Kirjanpitosite SH Sisäisten kirjausten peruutus SK Pankkitiliotteet SL Kirjanpitotilin tasausajo SV Valuutta-arvostus SX Kirjanpitositteen peruutus Z1 Parkatut toimittajalaskut Z2 Parkkattujen toimittajalaskujen peruutus SB Kirjanpitosite hyväksyntä SC Kirjanpitosite manuaalinen VYR (=vastayritystunnus) SF Jaksotustosite manuaalinen VYR (=vastayritystunnus) SG Jaksotustosite 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-maksutositteet 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 Laskutustositteet (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
Liitetietotositteet	
SAP -tositteet säilytetään sähköisesti.	
Jeeves -tositteet säilytetään sähköisesti.	

Sergel Oy
1571416-1

Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen allekirjoitukset

Tukholmassa, 1/6 2018


Ewa Glennow
Hallituksen jäsen

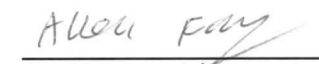

Kristiina Airaksinen
Toimitusjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Helsingissä, 3/7 2018

Deloitte Oy
Tilintarkastusyhteisö


~~Eero Lumme~~ Allen Fang
KHT