

F

SOLTEQ



Tilinpäätöstiedote

1.1.–31.12.2023

Solteq Oyj:n tilinpäätöstiedote 1.1.–31.12.2023

Tehostamistoimet käänsivät yhtiön tuloskehityksen parempaan suuntaan

Loka–joulukuu

- Vertailukelpoinen liikevaihto oli 14,2 miljoonaa euroa (14,2) ja se pysyi samalla tasolla vertailukauden kanssa. Liikevaihto oli 14,3 miljoonaa euroa (16,9) ja se laski 15,6 prosenttia
- Vertailukelpoinen käyttökate oli -0,3 miljoonaa euroa (0,3) ja käyttökate oli -0,8 miljoonaa euroa (0,3). Vertailukelpoinen käyttökateprosentti oli -2,0 (2,4)
- Vertailukelpoinen liiketulos oli -1,0 miljoonaa euroa (-1,0) ja liiketulos oli -9,1 miljoonaa euroa (-1,2) sisältäen tuotekehitysaktivointien alaskirjauksen 7,5 miljoonaa euroa. Vertailukelpoinen liiketulosprosentti oli -7,1 (-6,9)
- Osakekohtainen tulos oli -0,43 euroa (-0,09)

Tammi–joulukuu

- Vertailukelpoinen liikevaihto oli 54,2 miljoonaa euroa (57,2) ja se laski 5,3 prosenttia. Liikevaihto oli 57,7 miljoonaa euroa (68,4) ja se laski 15,8 prosenttia
- Vertailukelpoinen käyttökate oli 0,7 miljoonaa euroa (4,5) ja käyttökate oli 8,7 miljoonaa euroa (5,6). Vertailukelpoinen käyttökateprosentti oli 1,3 (7,8)
- Vertailukelpoinen liiketulos oli -3,9 miljoonaa euroa (-0,6) ja liiketulos oli -3,5 miljoonaa euroa (-4,4). Vertailukelpoinen liiketulosprosentti oli -7,2 (-1,1)
- Microsoft BC ja LS Retail -toiminnanohjausjärjestelmiin perustuva liiketoiminta siirtyi Azets-konsernille 2.5.2023 alkaen. Liiketoimintakaupan myyntivoitto paransi konsernin käyttökateprosenttiä ja liiketulosta 8,1 miljoonaa euroa
- Osakekohtainen tulos oli -0,28 euroa (-0,28)
- Konsernin omavaraisuusaste oli 30,1 prosenttia (30,3)
- Liiketoiminnan nettorahavirta oli -5,3 miljoonaa euroa (3,9)
- Yhtiö odottaa vertailukelpoisen liikevaihdon kasvavan ja liiketuloksen olevan positiivinen. Vertailukelpoinen liikevaihto oli 54 183 tuhatta euroa tilikaudella 2023

Avainluvut

	10-12/2023	10-12/2022	Muutos-%	1-12/2023	1-12/2022	Muutos-%
Liikevaihto, TEUR	14 265	16 900	-15,6	57 655	68 426	-15,7
Vertailukelpoinen liikevaihto, TEUR	14 244	14 240	0,0	54 183	57 230	-5,3
Käyttökate, TEUR	-822	262	-414,1	8 695	5 555	56,5
Vertailukelpoinen käyttökate, TEUR	-282	338	-183,6	694	4 469	-84,5
Liiketulos, TEUR	-9 090	-1 199	-658,3	-3 541	-4 406	19,6
Vertailukelpoinen liiketulos, TEUR	-1 012	-986	-2,6	-3 881	-613	-533,2
Tilikauden tulos, TEUR	-8 281	-1 664	-397,8	-5 380	-5 404	0,4
Osakekohtainen tulos, EUR	-0,43	-0,09	-397,8	-0,28	-0,28	0,4
Liiketulos, %	-63,7	-7,1		-6,1	-6,4	
Vertailukelpoinen liiketulos, %	-7,1	-6,9		-7,2	-1,1	
Omavaraisuusaste, %				30,1	30,3	

Tulosohjeistus 2024

Yhtiö odottaa vertailukelpoisen liikevaihdon kasvavan ja liiketuloksen olevan positiivinen. Vertailukelpoinen liikevaihto oli 54 183 tuhatta euroa tilikaudella 2023.

Toimitusjohtaja Aarne Aktan:

Päätimme yhtiössä viimeisellä vuosineljänneksellä kaksi erittäin merkittävää asiaa. Muuttuneesta tilanteesta johtuen päivitimme tuotekehityskulujen käsittelyn vastaamaan uutta toimintalogiikkaa. Lopetimme tuotekehityskulujen aktivoinnin neljänneksen aikana sekä alaskirjasimme kokonaisuudessaan taseeseen aktivoidut 7,5 miljoonan euron tuotekehityskulut. Tämän lisäksi saimme päätökseen Utilities -segmentin muutosneuvottelut, joiden lopputuloksena segmentin vuosittainen kulurasitus pienenee noin 3,8 miljoonalla eurolla. Molemmat toteutetut asiat vaikuttavat yhtiön liiketoimintaan positiivisesti, mutta etenkin käsittelykäytännön muutos hankaloittaa vuosineljänneksen vertailua edellisen tilikauden vastaavaan vuosineljännekseen.

Solteq Oyj:n vertailukelpoinen liikevaihto oli 14,2 miljoonaa euroa ja se pysyi samalla tasolla vertailukauteen nähden. Vertailukelpoinen liikevaihto supistui Retail & Commerce -segmentissä 1,4 prosentilla, ja Utilities-segmentissä liikevaihto kasvoi 4,3 prosentilla.

Yhtiö ilmoitti katsauskaudella muuttavansa toimintatapaansa tuotekehitystoiminnan osalta. Omien ohjelmistotuotteiden kehityksestä on tullut osa jatkuvaa palvelua sekä vakimuotoista toimintaa, eivätkä tuotekehitykseen liittyvät kulut enää täytä aktivoinnin edellytyksiä suorittamamme arvioinnin perusteella. Viimeisen vuosineljänneksen aikana yhtiö on käsitellyt olemassa olevien ohjelmistotuotteidensa kehityskustannuksia tuloslaskelman kuluerinä osana normaalia liiketoimintaa ja lopettanut tuotekehityskulujen aktivoinnit. Muutos vaikuttaa viimeisen vuosineljänneksen käyttökateen ja liiketuloksen vertailtavuuteen suhteessa vastaavaan vuosineljännekseen 2022.

Katsauskaudella konsernin vertailukelpoinen käyttökate oli -0,3 miljoonaa euroa ja tuotekehitysaktivointeja tehtiin vielä 0,1 miljoonalla eurolla. Vuoden 2022 viimeisellä vuosineljänneksellä vertailukelpoinen käyttökate oli 0,3 miljoonaa euroa ja tuotekehitysaktivointeja tehtiin 0,9 miljoonalla eurolla. Ilman aktivointien vaikutusta konsernin vertailukelpoinen käyttökate oli 0,2 miljoonaa euroa parempi kuin vertailukaudella.

Katsauskaudella konsernin vertailukelpoinen liiketulos oli -1,0 miljoonaa euroa. Katsauskaudella tuotekehitysaktivointien poistoja tehtiin vielä 0,1 miljoonalla eurolla. Vuoden 2022 viimeisellä vuosineljänneksellä vertailukelpoinen liiketulos oli -1,0 miljoonaa euroa, ja tuotekehitysaktivointien poistoja tehtiin yhteensä 0,5 miljoonalla eurolla. Ilman aktivointien ja poistojen vaikutusta yhtiön vertailukelpoinen liiketulos oli 0,4 miljoonaa euroa parempi kuin vertailukaudella.

Lisäksi yhtiö arvioi joulukuussa 2023 taseeseen aktivoituja tuotekehitysinvestointeja sekä niiden tuotto-odotuksia. Arvioinnin lopputuloksena yhtiö teki noin 7,5 miljoonan euron alaskirjauksen, antoi tulosvaroituksen sekä päivitti tulosoheistuksensa.

Katsauskaudella Utilities-segmentin liikevaihto ja tulos kehittyivät positiivisesti. Tähän vaikuttivat liiketoiminnan päätökseen viedyt muutosneuvottelut, toiminnan uudelleenorganisointi sekä tuoteliiketoiminnan kehittyminen. Kannattavuuden parantamiseksi ja liiketoimintojen tehostamiseksi segmentissä käynnistetyt muutosneuvottelut saatiin päätökseen 10.10.2023. Neuvotteluiden sekä toteutettujen tehostamis- ja säästötoimenpiteiden lopputuloksena yhtiö arvioi saavuttavansa noin 3,8 miljoonan euron vuotuiset säästöt, jotka toteutuvat kokonaisuudessaan tilikaudella 2024, joskin jo katsauskauden aikana kulurakenteen tehostaminen paransi segmentin kannattavuutta. Muutosneuvotteluista aiheutui yksittäinen, noin 300 tuhannen euron kulu, joka sisältyy segmentin henkilöstökuluihin. Utilities-segmentin pitkän aikavälin markkinanäkymien odotetaan säilyvän hyvinä ja tarjoavan mahdollisuuksia kannattavalle kasvulle.

Retail & Commerce -segmentin suoriutumista heikensi edelleen epävakaa maailmantalouden vaikutus kysyntään. Asiakasyritykset suhtautuivat varovaisesti investointeihin, mikä aiheutti viivästyksiä päätöksenteossa sekä supistumisia toimitettavien hankkeiden laajuudessa. Retail & Commerce -segmentin pitkän aikavälin markkinanäkymien odotetaan säilyvän kohtalaisina ja kysynnän tervehtyvän markkinoiden tasaantuessa.

Näkymät Solteqille keskeisillä toimialoilla pohjoismaisessa IT-markkinassa

Solteq pyrkii tuotekehityksellään ja asiantuntijapalveluillaan ratkaisemaan energiasektorin, kaupan alan ja sähköisen kaupankäynnin muuttuvia tarpeita Pohjoismaissa. Konsernin raportoivat liiketoimintasegmentit 1.1.2023 alkaen ovat Utilities sekä Retail & Commerce. Utilities-segmentti tarjoaa ohjelmistoratkaisuja ja asiantuntijapalveluita energiasektorille. Retail & Commerce -segmentti keskittyy kaupan alan ja sähköisen kaupankäynnin ohjelmistoratkaisuihin ja asiantuntijapalveluihin. Liiketoimintoja yhdistävät nopeasti etenevä digitaalinen murros sekä tarve entistä tehokkaammille ja älykkäämmille ydintoiminnoille. Yhtiö arvioi tarjoamansa kattavan hyvin ne toimialakohtaiset kehitystarpeet, joihin pohjoismaiset päättäjät ovat suuntaamassa IT-investointejaan lähivuosina.

Pohjoismaisella energiasektorilla kysyntää ohjelmistoratkaisuille ja asiantuntijapalveluille kiihdyttävät muutokset toimialan sääntelyssä, siirtymä uusiutuviin energiamuotoihin sekä kehittyvän teknologian luomat mahdollisuudet liiketoiminnan tehostamiselle. Utilities-segmentin liiketoiminta koostuu sekä asiantuntijapalveluista että ohjelmistoratkaisusta, joissa on huomioitu kattavasti sähkötoimialaa

koskevat sääntelymuutokset EU:ssa ja Pohjoismaissa. Tällaisia ovat muun muassa kansallisesti johdetut, keskitetyn tiedonvaihdon datahub-hankkeet sekä toimintamallien yhtenäistäminen mittauskäytänteissä sähkömarkkinoiden avautuessa. Yhtiö arvioi, että segmentin toimialakohtainen osaaminen sekä tarjoama luovat selkeän kilpailuedun pohjoismaisessa energiamarkkinassa.

Venäjän hyökkäys Ukrainaan on luonut merkittäviä epävarmuustekijöitä markkinaan muun muassa korkean inflaation ja nousseen korkotason muodossa. Epävarmuudet vaikuttavat Pohjoismaissa heikentäen erityisesti Retail & Commerce -segmentin tarjoamaan kohdistuvaa kysyntää. Toisaalta kysynnän ajureina toimivat nopeasti etenevä digitalisaatio sekä tarve tietoturvaliselle, toimintavarmalle ja IT-arkkitehtuuriltaan yhteensopivalle tietojärjestelmien ekosysteemille.

Liikevaihto ja tulos

Loka-joulukuu

Konsernin neljännen vuosineljänneksen liikevaihto laski 15,6 prosenttia edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden ja oli 14 265 tuhatta euroa (16 900). Loka-joulukuun liiketulos oli -9 090 tuhatta euroa (-1 199). Vertailukelpoinen liiketulos oli -1 012 tuhatta euroa (-986). Tulos ennen veroja oli -9 685 tuhatta euroa (-2 042), ja loka-joulukuun tulos oli -8 281 tuhatta euroa (-1 664).

Tammi-joulukuu

Konsernin liikevaihto laski 15,7 prosenttia edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan nähden ja oli 57 655 tuhatta euroa (68 426). Tammi-joulukuun liiketulos oli -3 541 tuhatta euroa (-4 406). Vertailukelpoinen liiketulos oli -3 881 tuhatta euroa (-613). Tulos ennen veroja oli -4 715 tuhatta euroa (-6 574), ja tammi-joulukuun tulos oli -5 380 tuhatta euroa (-5 404).

Retail & Commerce

Loka-joulukuu

Neljännellä vuosineljänneksellä segmentin vertailukelpoinen liikevaihto oli 10 441 tuhatta euroa (10 594), mikä supistui vertailukauteen nähden 1,4 prosenttia. Loka-joulukuun vertailukelpoinen käyttökate oli 252 tuhatta euroa (845) ja vertailukelpoinen liiketulos -217 tuhatta euroa (52).

Katsauskaudella kertaluonteisia henkilöstökuluja aktivoitiin 96 tuhannella eurolla (333) ja tuotekehitysaktivointien poistoja tehtiin 108 tuhannella eurolla (284). Ilman aktivointien vaikutusta segmentin vertailukelpoinen käyttökate oli 357 tuhatta euroa heikompi kuin vertailukaudella. Segmentin vertailukelpoinen liiketulos oli ilman aktivointien ja poistojen vaikutusta 209 tuhatta euroa heikompi kuin vertailukaudella.

Segmentti tarjoaa ohjelmistoratkaisuja ja asiantuntijapalveluita kaupan alan ja sähköisen kaupankäynnin tarpeisiin. Segmentin liikevaihdosta 66,4 prosenttia tuli sähköisen kaupankäynnin ratkaisusta ja asiantuntijapalveluista, 1,0 prosenttia toiminnanohjausjärjestelmistä sekä 32,6 prosenttia kaupan alan ratkaisusta ja asiantuntijapalveluista.

Tammi-joulukuu

Katsauskauden vertailukelpoinen liikevaihto oli 40 486 tuhatta euroa (42 629), missä laskua vertailukauteen oli 5,0 prosenttia. Vertailukelpoinen käyttökate oli 3 363 tuhatta euroa (4 931), ja vertailukelpoinen liiketulos oli 666 tuhatta euroa (1 695).

Yhtiö ilmoitti 17.4.2023 myyvänsä Microsoft BC ja LS Retail -toiminnanohjausjärjestelmiin perustuvan liiketoimintansa Azets-konsernille. Liiketoimintakauppa saatettiin täytäntöön 2.5.2023.

Retail & Commerce	10-12/2023	10-12/2022	Muutos-%	1-12/2023	1-12/2022	Muutos-%
Liikevaihto, TEUR	10 462	13 255	-21,1	43 958	53 826	-18,3
Vertailukelpoinen liikevaihto, TEUR	10 441	10 594	-1,4	40 486	42 629	-5,0
Vertailukelpoinen käyttökate, TEUR	252	845	-70,2	3 363	4 931	-31,8
Vertailukelpoinen käyttökate, %	2,4	8,0		8,3	11,6	
Käyttökate, TEUR	-176	802	-121,9	11 580	6 264	84,9
Käyttökate, %	-1,7	6,1		26,3	11,6	
Vertailukelpoinen liiketulos, TEUR	-217	52	-515,6	666	1 695	-60,7
Vertailukelpoinen liiketulos, %	-2,1	0,5		1,6	4,0	
Liiketulos, TEUR	-4 228	-118	-3 474,1	5 177	-1 842	381,1
Liiketulos, %	-40,4	-0,9		11,8	-3,4	

Utilities

Loka-joulukuu

Neljännellä vuosineljänneksellä segmentin liikevaihto oli 3 803 tuhatta euroa (3 646), missä kasvua vertailukauteen oli 4,3 prosenttia. Loka-joulukuun vertailukelpoinen käyttökate oli -534 tuhatta euroa (-507) ja vertailukelpoinen liiketulos -795 tuhatta euroa (-1 038).

Katsauskaudella ei tehty tuotekehityskulujen aktivointeja, kun taas vertailukaudella tuotekehityskuluja aktivoitiin 580 tuhannella eurolla. Katsauskaudella tuotekehityksaktivointien poistoja tehtiin 21 tuhannella eurolla (255). Ilman aktivointien vaikutusta segmentin vertailukelpoinen käyttökate oli 553 tuhatta euroa parempi kuin vertailukaudella. Segmentin vertailukelpoinen liiketulos oli ilman aktivointien ja poistojen vaikutusta 589 tuhatta euroa parempi kuin vertailukaudella.

Segmentti tarjoaa ohjelmistoratkaisuja ja asiantuntijapalveluita energiasektorin tarpeisiin. Ohjelmistoratkaisut muodostivat 83,8 prosenttia ja asiantuntijapalvelut 16,2 prosenttia segmentin liikevaihdosta.

Tammi-joulukuu

Segmentin liikevaihto katsauskaudella oli 13 697 tuhatta euroa (14 601), missä laskua vertailukauteen oli 6,2 prosenttia. Vertailukelpoinen käyttökate oli -2 669 tuhatta euroa (-462), ja vertailukelpoinen liiketulos oli -4 547 tuhatta euroa (-2 308).

Jatkuvien tuottojen osuus segmentin liikevaihdosta oli 33,2 prosenttia ja ne koostuvat omien ohjelmistojen käyttöoikeus-, ylläpito- ja tukimaksuista. Jatkuvien ohjelmistoperusteisten tuottojen

osuus kokonaisliikevaihdosta pyritään pitkällä aikavälillä nostamaan puoleen Utilities-segmentin liikevaihdosta.

Määrätietoinen työ ohjelmistotuotteiden kehityksessä ja laadun parantamisessa jatkui koko katsauskauden. Vaikutusten odotetaan realisoituvan tilikaudella 2024.

Katsauskaudella Utilities tutki marraskuussa 2022 hankitun Salesforce-pohjaisen asiakastietojärjestelmän luomia mahdollisuuksia. Ratkaisu on herättänyt asiakasyrityksissä kiinnostusta ja sen sovellusala laajennetaan vesihuollosta sähkö- ja kaukolämpöyhtiöiden tarpeisiin.

Segmentin ohjelmistoliiketoimintaa koskevat muutosneuvottelut käynnistettiin 29.8.2023 liiketoiminnan uudelleenjärjestelemiseksi sekä kannattavuuden parantamiseksi. Neuvotteluiden sekä toteutettujen tehostamis- ja säästötoimenpiteiden lopputuloksena yhtiö arvioi saavuttavansa noin 3,8 miljoonan euron vuotuiset säästöt. Kustannussäästöjen arvioidaan toteutuvan merkittävältä osin tilikaudella 2024. Muutosneuvotteluiden myötä Utilities-ohjelmistoliiketoiminnassa työskentelevä henkilöstö väheni 39 työntekijän verran Suomessa. Lisäksi yhtiö toteutti säästö- ja vähennystoimenpiteitä myös muissa konserniyhtiöissä.

Utilities	10-12/2023	10-12/2022	Muutos-%	1-12/2023	1-12/2022	Muutos-%
Liikevaihto, TEUR	3 803	3 646	4,3	13 697	14 601	-6,2
Vertailukelpoinen käyttökate, TEUR	-534	-507	-5,2	-2 669	-462	-477,5
Vertailukelpoinen käyttökate, %	-14,0	-13,9		-19,5	-3,2	
Käyttökate, TEUR	-646	-541	-19,5	-2 885	-710	-306,5
Käyttökate, %	-17,0	-14,8		-21,1	-4,9	
Vertailukelpoinen liiketulos, TEUR	-795	-1 038	23,4	-4 547	-2 308	-97,0
Vertailukelpoinen liiketulos, %	-20,9	-28,5		-33,2	-15,8	
Liiketulos, TEUR	-4 863	-1 080	-350,1	-8 718	-2 564	-240,0
Liiketulos, %	-127,9	-29,6		-63,7	-17,6	

Tase ja rahoitus

Taseen loppusumma oli tilikauden lopussa 57 189 tuhatta euroa (74 336). Likvidit varat olivat 1 853 tuhatta euroa (2 057). Yhtiöllä on 5 000 tuhannen euron valmiusluottolimiitti, josta oli tilikauden lopussa käytettynä 1 000 tuhatta euroa (5 000). Tämän lisäksi yhtiöllä on 2 000 tuhannen euron pankkiluottolimiitti. Pankkiluottolimiitistä oli tilikauden lopussa käytettynä 698 tuhatta euroa (805). Tilikauden lopussa yhtiöllä oli Business Finland -tuotekehityslainaa 329 tuhatta euroa (1 463). Yhtiö sai tilikauden aikana Business Finlandilta päätöksen myönnettyjen lainojen pääomien perimättä jättämisestä yhteensä 1 011 tuhatta euroa koskien yhtiön edellisellä tilikaudella päättyneitä yksittäisiä tutkimus- ja tuotekehitysprojekteja.

Konsernin rahoitusvelat olivat 26 357 tuhatta euroa (33 474).

Konsernin omavaraisuusaste oli 30,1 prosenttia (30,3).

Solteq laski 1.10.2020 liikkeelle nimellisarvoltaan 23,0 miljoonan euron suuruisen kiinteäkorkoisen senior-ehtoisen joukkovelkakirjalainan. Joukkovelkakirjalainalle maksetaan vuotuista 6,0 prosentin kiinteää korkoa, ja laina erääntyy maksettavaksi 1.10.2024. Joukkovelkakirjalaina voidaan lunastaa takaisin ennen lopullista eräpäivää. Solteq Oyj osti takaisin nimellisarvoltaan 0,6 miljoonan euron osuuden edellä mainitusta joukkovelkakirjalainasta tilikaudella 2023.

Yhtiö on aloittanut toimenpiteet uudelleenrahoituksen järjestämiseksi tilikauden 2023 aikana. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiuslimiittien uusimisesta. Rahoitusneuvottelut ja niihin liittyvät toimenpiteet ovat edenneet suunnitellusti ja johto uskoo neuvottelujen päättyvän positiiviseen lopputulokseen. Tähän perustuen johto arvioi toiminnan jatkuvan ja että riski rahoituksen riittämättömyydestä on pieni.

Joukkovelkakirjalainan ehdoissa on määritelty varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista koskevat taloudelliset kovenantit (Incurrence Covenant). Kovenantit edellyttävät, että yhtiön omavaraisuusaste tarkasteluhetkellä ylittää 27,5 prosenttia, korkokate (käyttökate/nettokorkokulut) ylittää suhdeluvun 3,00:1 ja konsernin korolliset nettovelat/käyttökate eivät ylitä suhdelukua 4:1. Varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamisen mahdollistavat taloudelliset kovenantit eivät täyty katsauskauden perusteella. Kovenanttiehtojen täyttymistä tarkastellaan aina viimeisimmän raportoidun 12 kuukauden ajanjakson perusteella. Edellä mainittujen lainan taloudellisten kovenanttiehtojen rikkoutumiset eivät sellaisenaan johda oikeuteen vaatia lainan välitöntä takaisinmaksua, vaan ne rajoittavat yhtiön varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista.

Rahoitusvelkojen maturiteettijakauma on esitetty tämän tilinpäätöstiedotteen taulukko-osassa.

Investoinnit, tutkimus ja kehitys

Tilikauden nettoinvestoinnit olivat 2 868 tuhatta euroa (9 217). Tilikaudella ei tehty yrityshankintoihin liittyviä investointeja, kun taas vertailukauden nettoinvestoinneista 5 291 tuhatta euroa liittyi yrityshankintoihin. Toukokuussa 2023 toteutetun Microsoft BC ja LS Retail -liiketoimintakaupan vaikutus myyntihetkellä liikearvoon oli -5 904 tuhatta euroa. Vertailukaudella Solteq Oyj osti Enerity Solutions Oy:n koko osakekannan 3.1.2022 sekä S2B Energia Oy:n koko osakekannan 7.11.2022. Yhtiön olemassa olevien ohjelmistotuotteiden jatkokehittämiseen ja uusien ohjelmistotuotteiden kehityshankkeisiin investoitiin 2 698 tuhatta euroa (3 676). Muut investoinnit olivat 170 tuhatta euroa (250). Muut investoinnit pitävät sisällään vuokrattujen toimitilojen ja laitteiden vuokrasopimusten nettomuutoksen, 170 tuhatta euroa (302). Kauden aikana yhtiö teki 3 955 tuhannen euron alaskirjaukset Utilities -liiketoimintaan sekä 3 520 tuhannen euron alaskirjaukset Retail & Commerce -liiketoimintaan liittyviin tuotekehityspanostuksiin.

Kehittämismenoina on aktivoitu 1 501 tuhatta euroa (2 367) työsuhde-etuuksista aiheutuvia kuluja.

Henkilöstö

Solteqin palveluksessa oli tilikauden lopussa 498 (662) vakinaisessa työsuhteessa olevaa henkilöä.

Konsernin henkilöstöä kuvaavat tunnusluvut

	10-12/2023	10-12/2022	1-12/2023	1-12/2022
Keskimääräinen henkilömäärä kaudella			572	676
Kauden palkat ja palkkiot, TEUR	8 555	9 991	33 570	37 273

Liiketoimet lähipiirin kanssa

Solteq-konsernin lähipiiriin kuuluvat hallitus, toimitusjohtaja, konsernin johtoryhmä sekä heidän IAS24-standardin mukaiset lähipiirihenkilöt ja -yhteisöt.

Lähipiiritapahtumat ja niiden euromääräiset summat on esitetty tämän tilinpäätöstiedotteen taulukko-osassa.

Osakkeet, osakkeenomistajat ja omat osakkeet

Solteq Oyj:n osakepääoma 31.12.2023 oli 1 009 154,17 euroa ja osakkeiden lukumäärä oli 19 396 501. Osake on nimellisarvoton. Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin. Osakkeita koskee yhtiöjärjestyksen lunastuslauseke.

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

Vaihto ja kurssi

Tilikauden aikana Solteq Oyj:n osakkeiden vaihto Nasdaq Helsinki Oy:ssä oli 4,5 miljoonaa osaketta (13,0) ja 4,9 miljoonaa euroa (36,3). Tilikauden ylin kurssinoteeraus oli 1,80 euroa ja alin 0,68 euroa. Painotettu osakekohtainen keskimääräinen kurssi oli 1,08 euroa ja päätöskurssi 0,76 euroa. Yhtiön osakekannan markkina-arvo tilikauden lopussa oli 14,7 miljoonaa euroa (23,9).

Omistus

Solteqilla oli tilikauden päättyessä yhteensä 7 060 osakkeenomistajaa (7 864). Solteqin kymmenen suurinta osakkeenomistajaa omistivat 10 486 tuhatta osaketta eli heidän hallussaan oli 54,1 prosenttia yhtiön osake- ja äänimäärästä. Solteq Oyj:n hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja omistivat 79 tuhatta (26) yhtiön osaketta 31.12.2023.

Varsinainen yhtiökokous

Solteq Oyj:n varsinainen yhtiökokous järjestettiin 29.3.2023. Yhtiökokous vahvisti tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2022 sekä myönsi vastuuvapauden tilikaudella toimineille toimitusjohtajille ja hallitukselle.

Hallituksen esityksen mukaisesti päätettiin, että 31.12.2022 päättyneeltä tilikaudelta ei jaeta osinkoa.

Yhtiökokous hyväksyi osakkeenomistajien ehdotuksen siitä, että yhtiölle perustetaan osakkeenomistajien nimitystoimikunta ja sille vahvistetaan työjärjestys.

Yhtiökokous hyväksyi toimielinten palkitsemisraportin. Päätös palkitsemisraportin hyväksymisestä on neuvoa-antava.

Yhtiökokous hyväksyi hallituksen ehdotuksen yhtiöjärjestyksen 11 §:n muuttamisesta siten, että yhtiökokous voidaan järjestää ilman fyysistä kokouspaikkaa etäkokouksena.

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

Valtuutuksen nojalla annettavien osakkeiden tai oikeuksien lukumäärä voi olla yhteensä enintään 2 000 000 kappaletta. Valtuutus koskee sekä uusien osakkeiden ja oikeuksien antamista että yhtiön omien osakkeiden luovuttamista. Uudet osakkeet ja oikeudet voidaan antaa ja yhtiöllä olevat omat osakkeet luovuttaa osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen suunnatulla osakeannilla, jos siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy, kuten yhtiön pääomarakenteen kehittäminen, yrityskauppojen tai muiden yhtiön liiketoiminnan kehittämiseen liittyvien järjestelyiden toteuttaminen. Valtuutusta ei voida käyttää yhtiön kannustinjärjestelmien toteuttamiseen. Valtuutuksen ehdotetaan sisältävän hallitukselle oikeuden päättää kaikista muista osakeanteihin ja erityisten oikeuksien antamiseen liittyvistä ehdoista mukaan lukien merkintähinnasta ja merkintähinnan maksamisesta paitsi rahalla myös kokonaan tai osittain muulla omaisuudella (apporttiomaisuus) tai käyttämällä merkitsijällä olevaa saatavaa merkintähinnan kuittaamiseen ja merkitsemisestä yhtiön taseeseen. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.4.2024 asti. Valtuutus kumoaa varsinaisen yhtiökokouksen 2022 tekemän vastaavan päätöksen.

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

Valtuutuksen nojalla annettavien osakkeiden tai oikeuksien lukumäärä voi olla yhteensä enintään 1 000 000 kappaletta. Valtuutus koskee sekä uusien osakkeiden ja oikeuksien antamista että yhtiön omien osakkeiden luovuttamista. Uudet osakkeet ja oikeudet voidaan antaa ja yhtiöllä olevat omat osakkeet luovuttaa osakkeenomistajien merkintäetuoikeudesta poiketen suunnatulla osakeannilla osana yhtiön kannustinjärjestelmien toteuttamista, jolloin siihen on yhtiön kannalta painava taloudellinen syy. Tällaisten kannustinjärjestelmien tarkoituksena tulee olla sitouttaa yhtiön avainhenkilöitä 3 - 5 vuoden ajanjaksolla. Lisäksi tarkoituksena on, että nyt annettavan valtuutuksen enimmäismäärä kattaa avainhenkilöiden kannustinohjelman vähintään 3 vuoden ajalta. Valtuutuksen ehdotetaan sisältävän hallitukselle oikeuden päättää kaikista muista osakeanteihin ja erityisten oikeuksien antamiseen liittyvistä ehdoista mukaan lukien merkintähinnasta ja merkintähinnan

maksamisesta paitsi rahalla tai käyttämällä merkitsijällä olevaa saatavaa merkintähinnan kuittaamiseen ja merkitsemisestä yhtiön taseeseen. Valtuutus on voimassa 30.4.2026 asti. Valtuutus kumoaa varsinaisen yhtiökokouksen 2022 tekemän vastaavan päätöksen.

Yhtiökokous valtuutti hallituksen päättämään yhtiön omien osakkeiden hankkimisesta. Valtuutuksen nojalla hankittavien omien osakkeiden lukumäärä voi olla enintään 500 000 kappaletta. Hankkiminen voi tapahtua yhdessä tai useammassa erässä. Omia osakkeita voidaan hankkia vain yhtiön vapaalla omalla pääomalla.

Omia osakkeita voidaan hankkia muutoin kuin osakkeenomistajien omistamien osakkeiden suhteessa (suunnattu hankkiminen). Osakkeiden hankintahinta on vähintään yhtiön osakkeesta hankintahetkellä säännellyllä markkinalla tapahtuvassa kaupankäynnissä maksettu alin hinta ja enintään hankintahetkellä säännellyllä markkinalla tapahtuvassa kaupankäynnissä maksettu korkein hinta. Yhtiön omia osakkeita voidaan hankkia käytettäväksi yhtiön pääomarakenteen kehittämiseen, yrityskauppojen tai muiden yhtiön liiketoiminnan kehittämiseen liittyvien järjestelyiden toteuttamiseen tai osana yhtiön kannustinjärjestelmien toteuttamista. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.4.2024 asti. Valtuutus kumoaa varsinaisen yhtiökokouksen 2022 tekemän vastaavan päätöksen.

Yhtiökokous päätti valtuuttaa hallituksen päättämään yhtiön omien osakkeiden pantiksi ottamisesta. Hallitus voi päättää omien osakkeiden pantiksi ottamisesta (suunnatusti) yrityskauppojen tai muiden yhtiön liiketoiminnan järjestelyiden toteuttamisen yhteydessä. Pantiksi ottaminen voi tapahtua yhdessä tai useammassa erässä. Pantiksi otettavien osakkeiden lukumäärä voi olla yhteensä enintään 2 000 000 kappaletta. Hallitus päättää muut ehdot pantiksi ottamiseen liittyen. Valtuutus on voimassa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen saakka, kuitenkin enintään 30.4.2024 asti. Valtuutus kumoaa varsinaisen yhtiökokouksen 2022 tekemän vastaavan päätöksen.

Hallitus ja tilintarkastajat

Yhtiökokouksessa 29.3.2023 yhtiön hallitukseen päätettiin valita uudelleen nykyiset hallituksen jäsenet Markku Pietilä, Panu Porkka, Anni Sarvaranta, Katarina Cantell ja Mika Sutinen sekä uutena hallituksen jäsenenä Esko Mertsalmi.

Hallitus valitsi yhtiökokouksen jälkeen pitämässään järjestäytymiskokouksessa puheenjohtajakseen uudelleen Markku Pietilän.

Tarkastusvaliokunnan jäseniksi valittiin Mika Sutinen, Katarina Cantell ja Markku Pietilä. Tarkastusvaliokunnan puheenjohtajana toimii Mika Sutinen.

Yhtiökokous päätti, että yhtiön tilintarkastajaksi valitaan uudelleen tilintarkastusyhteisö KPMG Oy Ab. KPMG Oy Ab on ilmoittanut, että päävastuullisena tilintarkastajana toimii KHT Petri Sammalisto.

Tilikauden muut tapahtumat

Solteq tiedotti 16. tammikuuta 2023 päivittäneensä pitkän aikavälin taloudelliset tavoitteensa. Solteq Oyj:n hallitus on hyväksynyt yhtiön segmenttikohtaiset pitkän aikavälin tavoitteet, jotka perustuvat yhtiön päivitettyyn strategiaan ja segmenttirakenteeseen.

Solteq tiedotti 27. tammikuuta 2023, että yhtiön hallitus on nimittänyt Oona Silénin yhtiön henkilöstöjohtajaksi ja johtoryhmän jäseneksi 6. helmikuuta alkaen.

Solteq julkaisi 22. maaliskuuta 2023 uuden raportointirakenteen mukaiset vertailukelpoiset tiedot tilikaudelta 2022. Tilikauden 2023 alusta voimaan tulleet raportoitavat liiketoimintasegmentit ovat Utilities sekä Retail & Commerce. Aiemmassa raportointirakenteessa konsernin raportoitavat liiketoimintasegmentit olivat Solteq Software ja Solteq Digital.

Solteq tiedotti 17. huhtikuuta 2023 myyneensä Microsoft BC ja LS Retail -toiminnanohjausratkaisuihin perustuvan liiketoiminnan Azets-konsernille. Liiketoiminnan täytäntöönpano tapahtui 2. toukokuuta 2023. Tämän tilinpäätöstiedotteen taulukko-osassa esitetään tarkemmat tiedot liiketoimintakauppaan liittyen.

Solteq tiedotti 17. huhtikuuta 2023 peruvansa 16. helmikuuta 2023 tilinpäätöstiedotteessa julkaisemansa tulosohjeistuksen käynnissä olleen liiketoimintakaupan vuoksi.

Solteq julkisti 3. toukokuuta 2023 uuden tulosohjeistuksensa vuodelle 2023. Yhtiön uusi tulosohjeistus vuodelle 2023 on: Yhtiön liikevaihto tulee olemaan 60–62 miljoonaa euroa, ja liiketulos on lievästi tappiollinen ilman konsernin Microsoft BC ja LS Retail -toiminnanohjausratkaisuihin perustuvan liiketoiminnan myynnistä kirjattavaa noin 8 miljoonan euron liikevoittoa. Aiemmin voimassa ollut tulosohjeistus vuodelle 2023 oli: Solteq-konsernin liikevaihdon odotetaan pysyvän samalla tasolla ja liikevoiton olevan positiivinen.

Solteq tiedotti 23. elokuuta 2023 käynnistävänsä muutosneuvottelut toimintojen tehostamiseksi ja kannattavuuden parantamiseksi Utilities-segmentissä.

Solteq tiedotti 6. syyskuuta 2023, että yhtiön osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenet on nimetty. Solteq Oyj:n osakkeenomistajien nimitystoimikunta koostuu 31.8.2023 päivätyn osakasluettelon mukaisen neljän suurimman osakkeenomistajan nimeämistä edustajista.

Solteq tiedotti 19. syyskuuta 2023 laskevansa tulosohjeistustaan. Yhtiön uusi tulosohjeistus vuodelle 2023 on: Yhtiön liikevaihdon odotetaan olevan 57–59 miljoonaa euroa, ja liiketuloksen odotetaan olevan tappiollinen ilman konsernin Microsoft BC ja LS Retail -toiminnanohjausratkaisuihin perustuvan liiketoiminnan myynnistä kirjattavaa noin 8 miljoonan euron liikevoittoa.

Solteq tiedotti 20. syyskuuta 2023 tulosjulkistamisajankohdat sekä varsinaisen yhtiökokouksen suunnitellun päivämäärän vuonna 2024.

Solteq tiedotti 11. lokakuuta 2023 saaneensa Solteq Oyj:n Utilities-segmenttiä koskevat muutosneuvottelut päätökseen. Toteutettavien tehostamis- ja säästötoimenpiteiden lopputuloksena yhtiö arvioi saavuttavansa yhteensä noin 3,8 miljoonan euron vuotuiset säästöt. Kustannussäästöjen arvioidaan toteutuvan merkittävältä osin vuodelle 2024. Käytyjen muutosneuvotteluiden perusteella Utilities-ohjelmistoliiketoiminnan henkilöstömäärä vähenee Suomessa toteutuneiden irtisanoutumisten sekä irtisanomisten perusteella enintään 39 työntekijän verran.

Solteq tiedotti 20. joulukuuta 2023 muuttaneensa toimintatapaansa tuotekehitystoiminnan osalta kuluvan tilikauden aikana, arvioineensa taseeseen aktivoituja tuotekehitysinvestointeja sekä niiden tuotto-odotuksia sekä kirjaavansa alas tehtyjä tuotekehitysinvestointeja. Alaskirjauksella ei ole kassavirtavaikutusta. Alaskirjauksen myötä yhtiö päivitti tulosohjeistuksensa vuodelle 2023: Yhtiön

liikevaihdon odotetaan olevan 57–59 miljoonaa euroa, ja liiketuloksen odotetaan olevan tappiollinen ilman konsernin Microsoft BC ja LS Retail -toiminnanohjausratkaisuihin perustuvan liiketoiminnan myynnistä kirjattavaa noin 8 miljoonan euron liikevoittoa sekä 6,3 miljoonan euron kertaluonteista tuotekehitysinvestointien alaskirjausta.

Tilikauden jälkeiset tapahtumat

Solteq tiedotti 25. tammikuuta 2024 osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ehdotukset vuoden 2024 varsinaiselle yhtiökokoukselle. Solteq Oyj:n osakkeenomistajien nimitystoimikunta ehdottaa 27.3.2024 järjestettäväksi suunnitellulle varsinaiselle yhtiökokoukselle, että yhtiön hallitukseen valitaan seitsemän (7) jäsentä ja että nykyiset hallituksen jäsenet – Markku Pietilä, Katarina Cantell, Panu Porkka, Anni Sarvaranta, Mika Sutinen ja Esko Mertsalmi – valittaisiin uudelleen ja että hallituksen uudeksi jäseneksi valitaan Lotta Airas. Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Solteq tiedotti 2. helmikuuta 2024 muutoksista Solteq Oyj:n johtoryhmän kokoonpanossa 2. helmikuuta 2024 alkaen. Muutoksen myötä yhtiön talousjohtajana ja johtoryhmän jäsenenä vuodesta 2019 lähtien toiminut Kari Lehtosalo jättää tehtävänsä yhteisellä sopimuksella. Solteq Oyj:n hallitus nimitti yhtiön uudeksi talousjohtajaksi OTM Mikko Sairasen (s. 1985), joka jatkaa nimityksen jälkeen myös yhtiön lakiasiaintohtajana.

Yhtiön johdolla ei ole tiedossaan muita olennaisia tilikauden jälkeisiä tapahtumia, jotka olisivat vaikuttaneet tämän tilinpäätöstiedotteen laadintaan.

Riskit ja epävarmuustekijät

Johdon näkemyksen mukaan yhtiön liiketoimintaan ja rahoitusasemaan kohdistuvat olennaiset epävarmuustekijät ja riskit lähitulevaisuudessa liittyvät Venäjän hyökkäyksen Ukrainaan aiheuttamaan yleiseen taloudelliseen epävarmuuteen, voimakkaaseen inflaatioon sekä rahoitusmarkkinoiden tilanteeseen.

Venäjän hyökkäyksellä Ukrainaan ei ole ollut suoria vaikutuksia yhtiön liiketoimintaan. Kuitenkin heikentynyt taloustilanne, inflaatio, rahoituskustannusten nousu ja muut välilliset vaikutukset voivat edelleen heikentää asiakasyritysten investointeja yhtiön tarjoamiin tuotteisiin ja palveluihin niin lyhyellä kuin pidemmällä tähtäimellä. Turvallisuustilanteen heikentyminen kasvattaa riskiä kyberhyökkäyksille ja muille häiriöille yhteiskunnassa, joilla saattaa olla vaikutuksia yhtiön liiketoimintaan.

Lisäksi rahoitusmarkkinoiden kiristyminen ja toimivuus voivat vaikuttaa yhtiön rahoituskustannuksiin tai rahoituksen saatavuuteen. Rahoitusasemaan kohdistuva riski liittyy erityisesti yhtiön liikkeelle laskemaan nimellisarvoltaan 23,0 miljoonan euron suuruisen kiinteäkorkoisen vakuudettoman senior-ehtoisen joukkovelkakirjalainan uudelleen rahoitukseen. Joukkovelkakirjalaina erääntyy maksettavaksi 1.10.2024. Yhtiö on käynnistänyt toimenpiteet uudelleenrahoituksen järjestämiseksi.

Muut keskeiset epävarmuustekijät ja riskit liittyvät taserakenteen muutosten hallintaan, liikevaihdon perustana olevien kauppojen ajoitukseen ja hinnoitteluun, kustannustason muutoksiin, yhtiön omien tuotteiden kehittämiseen ja niiden kaupallistamiseen sekä yhtiön kykyyn hallita laajoja sopimus- ja toimituskokonaisuuksia.

Yhtiön liiketoiminnan kannalta keskeisimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä seurataan säännöllisesti osana hallitus- ja johtoryhmätyöskentelyä. Lisäksi yhtiöllä on hallituksen perustama tarkastusvaliokunta, jonka tehtäviin kuuluu yhtiön taloudellisen ja rahoitustilanteen seuranta.

Toiminnan jatkuvuuden periaate

Tilinpäätös tilikaudelta 2023 on laadittu perustuen toiminnan jatkuvuuteen. Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuuden periaatetta arvioidessaan huomionut yhtiön uudelleenrahoitukseen liittyvät riskit. Solteq-konsernin velkarahoituksen keskeiset elementit ovat kiinteäkorkoinen joukkovelkakirjalaina sekä tili- ja maksuvalmiuslimitit.

Solteq laski 1.10.2020 liikkeelle nimellisarvoltaan 23,0 miljoonan euron suuruisen kiinteäkorkoisen vakuudettoman senior-ehtoisen joukkovelkakirjalainan. Tilinpäätöstiedotteen laatimishetkellä ulkona olevasta joukkovelkakirjalainan 23,0 miljoonaan euron määrästä 0,6 miljoonan euroa oli yhtiön omistuksessa. Joukkovelkakirjalaina erääntyy maksettavaksi 1.10.2024. Tili- ja maksuvalmiuslimitit ovat yhteensä 7,0 miljoonaa euroa. Niihin liittyvät taloudelliset kovenantit on kiinnitetty joukkovelkakirjalainan ehtoihin.

Joukkovelkakirjalainan ehdoissa on määritelty varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista koskevat taloudelliset kovenantit (Incurrence Covenant). Kovenantit edellyttävät, että yhtiön omavaraisuusaste tarkasteluhetkellä ylittää 27,5 prosenttia, korkokate (käyttökate/nettokorkokulut) ylittää suhdeluvun 3,00:1 ja konsernin korolliset nettovelat/käyttökate eivät ylitä suhdelukua 4:1. Varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamisen mahdollistavat taloudelliset kovenantit eivät täyty tilikauden 2023 perusteella. Kovenanttiehtojen täyttymistä tarkastellaan aina viimeisimmän raportoidun 12 kuukauden ajanjakson perusteella. Edellä mainittujen lainan taloudellisten kovenanttiehtojen rikkoutumiset eivät sellaisenaan johda oikeuteen vaatia lainan välitöntä takaisinmaksua, vaan ne rajoittavat yhtiön varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista.

Yhtiö on aloittanut toimenpiteet yhtiön uudelleenrahoituksen toteuttamiseksi. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiuslimittien uusimisesta.

Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuutta arvioidessaan huomionut tilikauden 2023 aikana tehtyjen toimenpiteiden vaikutukset yhtiön taloudelliseen suoriutumiseen, taloudelliset ennusteet sekä rahoitusneuvotteluihin liittyvät riskit. Näihin seikkoihin perustuen johto arvioi toiminnan jatkuvan ja riskin rahoituksen riittämättömyydestä olevan pieni. Yhtiö uskoo suunniteltujen rahoitusjärjestelyiden johtavan suotuisaan lopputulokseen. Mikäli yhtiö kuitenkin epäonnistuisi rahoituksen uudelleenjärjestelyssä, johtaisi tämä yhtiön toiminnan jatkuvuuden edellytyksien vaarantumiseen.

Tilinpäätös 2023 on siten laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatetta noudattaen.

Hallituksen esitys jakokelpoisten varojen käsittelyksi

Tilikauden 2023 lopussa konsernin emoyhtiön jakokelpoinen oma pääoma on 19 466 865,03 euroa. Solteq Oyj:n hallitus esittää varsinaiselle yhtiökokoukselle, että tilikaudelta 2023 ei jaeta osinkoa.

Hallitus katsoo, ettei osingonjaolle tai muulle varojen jaolle ole taloudellisia edellytyksiä. Yhtiön joukkovelkakirjalainan ehtojen mukaan varojen jako aiheuttaisi luottojen eräännyttämisperusteen. Joukkovelkakirjalainan kovenanttiehdot eivät salli osingonjakoa tilikauden 2023 perusteella.

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

Taloudellinen raportointi

Tämä tilinpäätöstiedote on laadittu IFRS-standardien kirjaamis- ja arvostamisperiaatteiden mukaisesti, tilinpäätöstiedotteen laadinnassa on noudatettu IAS 34 -standardia sekä samoja laskentaperiaatteita kuin vuoden 2022 tilinpäätöksessä. 1.1.2023 käyttöön otetuilla IFRS-standardien muutoksilla ei ole olennaista vaikutusta konsernin tilinpäätöstiedotteeseen. Tilinpäätöstiedote perustuu vuoden 2023 tilintarkastamattomaan tilinpäätökseen.

Segmenttiraportoinnin muutokset

Solteq Oyj tiedotti 25.11.2022 muuttavansa segmenttirakennettaan vastaamaan paremmin yhtiön päivitettyä liiketoimintastrategiaa. Päivitetyn strategian myötä ohjelmistoratkaisuja ja asiantuntijapalveluita pystytään tarjoamaan entistä keskitetympin energiasektorille ja kaupan alalle sekä sähköisen kaupankäynnin tarpeisiin.

Tilikaudesta 2023 alkaen konsernin raportoitavat liiketoimintasegmentit ovat Utilities sekä Retail & Commerce. Utilities-segmentti tarjoaa ohjelmistoratkaisuja ja asiantuntijapalveluita energiasektorille. Retail & Commerce -segmentti keskittyy kaupan alan ja sähköisen kaupankäynnin ohjelmistoratkaisuihin ja asiantuntijapalveluihin.

Entisessä raportointirakenteessa konsernin raportoivat liiketoimintasegmentit olivat ohjelmistoliiketoiminta Solteq Software sekä asiantuntijaliiketoiminta Solteq Digital.

Vertailukelpoiset tiedot tilikaudelta 2022 julkaistiin erillisellä tiedotteella 22.3.2023.

Myyntituotot asiakassopimuksista

Retail & Commerce -segmentin myyntituotot asiakassopimuksista luokitellaan palveluihin, jatkuviin tuottoihin omista ohjelmistoista sekä ohjelmisto- ja laitemyyntiin. Palvelut koostuvat pääasiassa aika- ja materiaaliperusteisesta konsultoinnista, yhtiön tarjoamista tuki- ja kehityspalveluista sekä projekteista. Näiden palveluiden myyntituotot tuloutuvat ajan kuluessa asiakashankkeiden etenemisen mukaan. Jatkuvat tuotot ohjelmistoista on raportoitu yhtiön omiin tuotteisiin liittyvien myyntituottojen osalta. Lisäksi Retail & Commerce -segmentille kertyy myyntituottoja ohjelmisto- ja laitemyyntistä, jotka koostuvat pääosin kolmannen osapuolen ohjelmistojen lisenssi- ja ylläpitomaksuista.

Utilities -segmentti kattaa yhtiön omiin energiasektorin tuotteisiin perustuvan liiketoiminnan. Segmentin liikevaihto koostuu pääosin yhtiön omien tuotteiden käyttöoikeus- ja ylläpitomaksuista sekä

niihin liittyvistä palveluista, kuten integraatio- ja käyttöönottoprojekteista. Utilities -segmentin myyntituotot asiakassopimuksista on luokiteltu palveluihin, jatkuviin tuottoihin ohjelmistoista sekä kertaluonteisiin lisenssi- ja laitemyynteihin. Palvelut koostuvat pääasiassa aika- ja materiaaliperusteisesta konsultoinnista, yhtiön tarjoamista tuki- ja kehityspalveluista sekä projekteista. Palvelut tuottavat asiakkaille hyödyn sitä mukaa kuin palvelua tuotetaan.

Jatkuvat tuotot omista ohjelmistoista molemmissa segmenteissä sisältävät työmäärästä riippumattomat, toistuvasti veloitettavat tai sopimusajalle jaksotettavat myynnit Solteqin omiin tuotteisiin liittyen. Jatkuviksi tuotoiksi luetaan yllä mainitut kriteerit täyttävät tulot, jotka perustuvat toistaiseksi voimassa oleviin sopimuksiin tai sopimuskaudeltaan vähintään 12 kuukautta kestäviin sopimuksiin. Kertaluonteiset, yhtenä ajankohtana tuloutettavat lisenssi- ja laitemyynnit koostuvat yhtiön omien ohjelmistojen käyttöoikeusmaksuista ja niihin suoraan liitännäisistä tuotteista sekä asiakkaille toimitetuista laitteista.

Taloudellinen informaatio

Tämä tilinpäätöstiedote on laadittu IFRS-standardien kirjaamis- ja arvostamisperiaatteiden mukaisesti, tilinpäätöstiedotteen laadinnassa on noudatettu IAS 34 -standardia sekä samoja laskentaperiaatteita kuin vuoden 2022 tilinpäätöksessä. 1.1.2023 käyttöön otetuilla IFRS-standardien muutoksilla ei ole olennaista vaikutusta konsernin tilinpäätöstiedotteeseen. Tilinpäätöstiedote perustuu vuoden 2023 tilintarkastamattomaan tilinpäätökseen.

Konsernin laaja tuloslaskelma

TEUR	10- 12/2023	10- 12/2022	1- 12/2023	1- 12/2022
Liikevaihto	14 265	16 900	57 655	68 426
Liiketoiminnan muut tuotot	-161	54	8 309	166
Materiaalit ja palvelut	-1 922	-1 960	-7 033	-7 550
Työsuhde-etuuksista aiheutuvat kulut	-10 191	-11 966	-39 936	-44 560
Liiketoiminnan muut kulut	-2 812	-2 767	-10 299	-10 928
Poistot ja arvonalentumiset	-8 269	-1 460	-12 236	-9 960
Liiketulos	-9 090	-1 199	-3 541	-4 406
Rahoitustuotot ja -kulut	-595	-844	-1 174	-2 169
Tulos ennen veroja	-9 685	-2 042	-4 715	-6 574
Tuloverot	1 403	379	-665	1 170
Tilikauden tulos	-8 281	-1 664	-5 380	-5 404
Muut laajan tuloksen erät, jotka saatetaan myöhemmin siirtää tulosvaikutteisiksi:				
Muuntoerot	151	39	60	-61
Tilikauden laajan tuloksen erät verojen jälkeen	151	39	60	-61
Tilikauden laaja tulos yhteensä	-8 130	-1 625	-5 320	-5 465
Tilikauden tuloksen jakautuminen emoyrityksen omistajille	-8 281	-1 664	-5 380	-5 404
Tilikauden laajan tuloksen jakautuminen emoyrityksen omistajille	-8 130	-1 625	-5 320	-5 465
Osakekohtainen tulos, EUR (laimentamaton)	-0,43	-0,09	-0,28	-0,28
Osakekohtainen tulos, EUR (laimennettu)	-0,43	-0,09	-0,28	-0,28

Konsernitase

TEUR	31.12.2023	31.12.2022
Varat		
Pitkäaikaiset varat		
Aineelliset hyödykkeet	25	64
Käyttöoikeusomaisuuserät	1 781	3 309
Aineettomat hyödykkeet		
Liikearvo	40 555	46 493
Muut aineettomat hyödykkeet	1 236	9 125
Muut sijoitukset	437	437
Laskennalliset verosaamiset	1 222	1 380
Muut pitkäaikaiset saamiset	260	269
Pitkäaikaiset varat yhteensä	45 515	61 078
Lyhytaikaiset varat		
Vaihto-omaisuus	60	133
Lyhytaikaiset saamiset	9 762	11 068
Rahavarat	1 853	2 057
Lyhytaikaiset varat yhteensä	11 674	13 258
Varat yhteensä	57 189	74 336
Oma pääoma ja velat		
Emoyhtiön omistajille kuuluva pääoma		
Osakepääoma	1 009	1 009
Ylikurssirahasto	75	75
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	13 260	13 260
Muuntoerot	-146	-205
Kertyneet voittovarot	3 021	8 400
Oma pääoma yhteensä	17 219	22 539
Pitkäaikaiset velat		
Laskennalliset verovelat	575	759
Rahoitusvelat	246	24 179
Vuokrasopimusvelat	405	1 694
Pitkäaikaiset velat yhteensä	1 226	26 632
Lyhytaikaiset velat		
Rahoitusvelat	24 149	5 928
Ostovelat ja muut velat	12 940	17 485
Varaukset	99	78
Vuokrasopimusvelat	1 556	1 673
Lyhytaikaiset velat yhteensä	38 745	25 164
Oma pääoma ja velat yhteensä	57 189	74 336

Konsernin rahavirtalaskelma

TEUR	1-12/2023	1-12/2022
Liiketoiminnan rahavirta		
Tilikauden tulos	-5 380	-5 404
Oikaisut	5 621	10 275
Käyttöpääoman muutokset	-3 471	852
Maksetut korot	-2 154	-1 854
Saadut korot	81	18
Liiketoiminnan nettorahavirta	-5 302	3 887
Investointien rahavirta		
Hankitut liiketoiminnat	-20	-5 109
Myydyt liiketoiminnat	14 137	
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin käyttöomaisuushyödykkeisiin	-2 351	-3 454
Investointien nettorahavirta	11 766	-8 563
Rahoituksen rahavirta		
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-548	-8
Lyhytaikaisten lainojen nostot	4 371	6 813
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	-8 601	-1 194
Vuokrasopimusvelkojen maksut	-1 891	-2 465
Rahoituksen nettorahavirta	-6 668	3 145
Rahavarojen muutos	-204	-1 531
Rahavarat kauden alussa	2 057	3 588
Rahavarat kauden lopussa	1 853	2 057

Laskelma konsernin oman pääoman muutoksista

TEUR	Osake- pääoma	Ylikurssi- rahasto	Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	Muuntoerot	Kertyneet voittovarat	Yhteensä
Oma pääoma 1.1.2022	1 009	75	13 260	-144	13 805	28 004
Tilikauden tulos					-5 404	-5 404
Muut laajan tuloksen erät				-61		-61
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	0	-61	-5 404	-5 465
Oma pääoma 31.12.2022	1 009	75	13 260	-205	8 400	22 539
Oma pääoma 1.1.2023	1 009	75	13 260	-205	8 400	22 539
Tilikauden tulos					-5 380	-5 380
Muut laajan tuloksen erät				60		60
Tilikauden laaja tulos yhteensä	0	0	0	60	-5 380	-5 320
Oma pääoma 31.12.2023	1 009	75	13 260	-146	3 021	17 219

Avainluvut neljänneksittäin

TEUR	1-3/2023	4-6/2023	7-9/2023	10-12/2023
Liikevaihto	16 899	14 273	12 217	14 265
Vertailukelpoinen liikevaihto	14 113	13 609	12 217	14 244
Käyttökate	1 281	7 698	538	-822
Vertailukelpoinen käyttökate	947	-536	565	-282
Liiketulos	-91	6 337	-697	-9 090
Vertailukelpoinen liikevoitto	-331	-1 869	-670	-1 012
Tulos ennen veroja	351	5 773	-1 154	-9 685

TEUR	1-3/2022	4-6/2022	7-9/2022	10-12/2022
Liikevaihto	19 239	17 937	14 351	16 900
Vertailukelpoinen liikevaihto	16 174	14 824	11 992	14 240
Käyttökate	2 720	1 776	797	262
Vertailukelpoinen käyttökate	2 271	1 298	563	338
Liiketulos	1 384	414	-5 005	-1 199
Vertailukelpoinen liikevoitto	1 047	43	-716	-986
Tulos ennen veroja	1 021	-99	-5 455	-2 042

Myyntituotot asiakassopimuksista

Retail & Commerce

TEUR	10-12/2023	10-12/2022	1-12/2023	1-12/2022
Palvelut	8 382	10 938	35 440	44 095
Jatkuvat tuotot omista ohjelmistoista	1 643	1 610	6 335	5 994
Ohjelmisto- ja laitemyynti	437	706	2 182	3 737
Yhteensä	10 462	13 255	43 958	53 826

Utilities

TEUR	10-12/2023	10-12/2022	1-12/2023	1-12/2022
Palvelut	2 541	2 232	8 686	9 325
Jatkuvat tuotot omista ohjelmistoista	1 189	988	4 544	3 834
Kertaluonteiset lisenssi- ja laitemyynnit	73	426	468	1 442
Yhteensä	3 803	3 646	13 697	14 601

Konserni yhteensä	14 265	16 900	57 655	68 426
--------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Investoinnit aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin

TEUR	10-12/2023	10-12/2022	1-12/2023	1-12/2022
Konserni yhteensä	439	745	2 868	9 217

Rahoitusvelkojen maturiteettijakauma

TEUR	Kirjanpitoarvo	Sopimusten mukainen rahavirta	1-12 kk	13-24 kk	25-36 kk	Myöhemmin
Rahoitusvelat 31.12.2023						
Joukkovelkakirjalaina	22 369	23 786	23 786			
Lainat rahoituslaitoksilta	329	335	85	84	83	82
Vuokrasopimusvelat	1 960	2 031	1 618	373	33	7
Ostovelat	3 351	3 351	3 351			
Rahoitusvelat yhteensä	28 009	29 504	28 840	457	117	89
Rahoitusvarat 31.12.2023						
Myyntisaamiset	6 926					
Rahavarat	1 853					
Rahoitusvarat yhteensä	8 779					

Yhtiöllä on 5 000 tuhannen euron valmiusluottolimiitti, josta oli tilikauden lopussa käytettynä 1 000 tuhatta euroa (5 000). Tämän lisäksi yhtiöllä on 2 000 tuhannen euron pankkiluottolimiitti. Pankkiluottolimiitistä oli tilikauden lopussa käytettynä 698 tuhatta euroa (805).

Tilinpäätös tilikaudelta 2023 on laadittu perustuen toiminnan jatkuvuuteen. Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuuden periaatetta arvioidessaan huomionnut yhtiön uudelleenrahoitukseen liittyvät riskit. Solteq-konsernin velkarahoituksen keskeiset elementit ovat kiinteäkorkoinen joukkovelkakirjalaina sekä tili- ja maksuvalmiuslimitit.

Solteq laski 1.10.2020 liikkeelle nimellisarvoltaan 23,0 miljoonan euron suuruisen kiinteäkorkoisen vakuudettoman senior-ehtoisen joukkovelkakirjalainan. Tilinpäätöstiedotteen laatimishetkellä ulkona olevasta joukkovelkakirjalainan 23,0 miljoonan euron määrästä 0,6 miljoonan euroa oli yhtiön omistuksessa. Joukkovelkakirjalaina erääntyy maksettavaksi 1.10.2024. Tili- ja maksuvalmiuslimitit ovat yhteensä 7,0 miljoonaa euroa. Niihin liittyvät taloudelliset kovenantit on kiinnitetty joukkovelkakirjalainan ehtoihin.

Joukkovelkakirjalainan ehdoissa on määritelty varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista koskevat taloudelliset kovenantit (Incurrence Covenant). Kovenantit edellyttävät, että yhtiön omavaraisuusaste tarkasteluhetkellä ylittää 27,5 prosenttia, korkokate (käyttökate/nettokorkokulut) ylittää suhdeluvun 3,00:1 ja konsernin korolliset nettovelat/käyttökate eivät ylitä suhdelukua 4:1. Varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan

ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamisen mahdollistavat taloudelliset kovenantit eivät täyty tilikauden 2023 perusteella. Kovenanttiehtojen täyttymistä tarkastellaan aina viimeisimmän raportoidun 12 kuukauden ajanjakson perusteella. Edellä mainittujen lainan taloudellisten kovenanttiehtojen rikkoutumiset eivät sellaisenaan johda oikeuteen vaatia lainan välitöntä takaisinmaksua, vaan ne rajoittavat yhtiön varojen jakoa ja muun kuin joukkovelkakirjalainan ehdoissa erikseen sallitun uuden velan ottamista.

Yhtiö on aloittanut toimenpiteet yhtiön uudelleenrahoituksen toteuttamiseksi. Järjestely koostuu olemassa olevan joukkovelkakirjalainan sekä tili- ja maksuvalmiuslimiittien uusimisesta.

Yhtiön johto on toiminnan jatkuvuutta arvioidessaan huomionnut tilikauden 2023 aikana tehtyjen toimenpiteiden vaikutukset yhtiön taloudelliseen suoriutumiseen, taloudelliset ennusteet sekä rahoitusneuvotteluihin liittyvät riskit. Näihin seikkoihin perustuen johto arvioi toiminnan jatkuvan ja riskin rahoituksen riittämättömyydestä olevan pieni. Yhtiö uskoo suunniteltujen rahoitusjärjestelyiden johtavan suotuisaan lopputulokseen. Mikäli yhtiö kuitenkin epäonnistuisi rahoituksen uudelleenjärjestelyssä, johtaisi tämä yhtiön toiminnan jatkuvuuden edellytyksien vaarantumiseen.

Tilinpäätös 2023 on siten laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatetta noudattaen.

Rahoitusvarojen ja -velkojen käyvät arvot

Rahoitusvarojen ja -velkojen käyvät arvot vastaavat olennaisilta osilta kirjanpitoarvoja. Näin ollen niitä ei ole tilinpäätöstiedotteessa esitetty erikseen taulukkomuodossa.

Vastuuerittely

TEUR	31.12.2023	31.12.2022
Yrityskiinnitykset	10 000	10 000
Taseeseen kirjaamattomat vuokravastuut	1 032	1 530

Lähipiiritapahtumat

Tili- ja vertailukaudella ei ollut raportoitavia lähipiiritapahtumia.

Omistusjakauma sektoreittain 31.12.2023

	Omistajien määrä		Osakkeita ja ääniä	
	kpl	%	kpl	%
Yritykset	212	3,00	4 225 409	21,78
Rahoitus- ja vakuutuslaitokset	10	0,14	1 254 455	6,47
Julkisyhteisöt	3	0,04	5 196 890	26,79
Kotitaloudet	6 807	96,42	8 412 941	43,37
Voittoa tavoittelemattomat yhteisöt	4	0,06	93 731	0,48
Ulkomaiset omistajat	16	0,23	213 075	1,10
Kaikki yhteensä	7 060	100,00	19 396 501	100,00
joista hallintarekisteröityjä	8	0,11	231 969	1,20

Omistusjakauma suuruusluokittain 31.12.2023

Osakkeiden määrä	Omistajien määrä		Osakkeita ja ääniä	
	kpl	%	kpl	%
1 - 100	2 402	34,02	112 349	0,58
101 - 1 000	3 470	49,15	1 429 620	7,37
1 001 - 10 000	1 059	15,00	2 994 455	15,44
10 001 - 100 000	112	1,59	3 223 506	16,62
100 001 - 1 000 000	13	0,18	4 244 112	21,88
1 000 000 -	4	0,06	7 392 459	38,11
Yhteensä	7 060	100,00	19 396 501	100,00
joista hallintarekisteröityjä	8	0,11	231 969	1,20

Suurimmat osakkeenomistajat 31.12.2023

	Osakkeita ja ääniä	
	kpl	%
1. Profiz Business Solution Oy	2 195 569	11,32
2. Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Elo	2 000 000	10,31
3. Keskinäinen Eläkevakuutusyhtiö Ilmarinen	1 651 293	8,51
4. Keskinäinen Työeläkevakuutusyhtiö Varma	1 545 597	7,97
5. Sr Aktia Capital	770 000	3,97
6. Aalto Seppo Tapio	625 000	3,22
7. Saadetdin Ali Urhan	602 216	3,10
8. Sr Säästöpankki Pienyhtiöt	500 000	2,58
9. Incedo Oy	313 178	1,61
10. Mandatum Henkivakuutusosakeyhtiö	283 439	1,46
10 suurinta osakkeenomistajaa yhteensä	10 486 292	54,06
Hallintarekisteröidyt yhteensä	231 969	1,20
Muut	8 678 240	44,74
Yhteensä	19 396 501	100,00

Tunnusluvut

	10-12/2023	10-12/2022	1-12/2023	1-12/2022
Liikevaihto, MEUR	14,3	16,9	57,7	68,4
Liikevaihdon muutos, %	-15,6	-7,5	-15,7	-0,9
Liiketulos, MEUR	-9,1	-1,2	-3,5	-4,4
% liikevaihdosta	-63,7	-7,1	-6,1	-6,4
Tulos ennen veroja, MEUR	-9,7	-2,0	-4,7	-6,6
% liikevaihdosta	-67,9	-12,1	-8,2	-9,6
Nettoinvestoinnit käyttöomaisuuteen, MEUR	0,4	0,7	2,9	9,2
Omavaraisuusaste, %			30,1	30,3
Nettovelka, MEUR			24,5	31,4
Nettovelkaantumisaste, %			142,3	139,4
Oman pääoman tuotto, rullaava 12kk, %			-27,1	-21,4
Sijoitetun pääoman tuotto, rullaava 12kk, %			-4,1	-6,9
Henkilöstö kauden lopussa			498	662
Henkilöstö keskimäärin kauden aikana			572	676

Osakekohtaiset tunnusluvut

	10-12/2023	10-12/2022	1-12/2023	1-12/2022
Osakekohtainen tulos, EUR (laimentamaton)	-0,43	-0,09	-0,28	-0,28
Osakekohtainen tulos, EUR (laimennettu)	-0,43	-0,09	-0,28	-0,28
Osakekohtainen oma pääoma, EUR			0,89	1,16

Solteq-konsernin taloudellisessa raportoinnissa käytettävät vaihtoehtoiset tunnusluvut

Solteq esittää vaihtoehtoisia tunnuslukuja kuvatakseen liiketoimintansa taloudellista kehitystä ja parantaakseen vertailukelpoisuutta eri tilikausien välillä. Vaihtoehtoisia tunnuslukuja ei tule pitää korvaavina mittareina IFRS-tilinpäätösnormistossa määritellyille tunnusluville.

Solteqin käyttämiä vaihtoehtoisia tunnuslukuja ovat käyttökate, omavaraisuusaste, nettovelkaantumisaste, oman pääoman tuotto, sijoitetun pääoman tuotto, nettovelka ja jatkuvien tuottojen osuus Utilities-segmentin kokonaisliikevaihdosta. Näiden tunnuslukujen laskentaperiaatteet esitetään osana tätä tilinpäätöstiedotetta. 12 kuukauden rullaavat tunnusluvut sisältävät neljän viimeisimmän päättyneen kvartaalin yhteenlasketut luvut.

Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät ja vaihtoehtoiset tunnusluvut

Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät

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

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

Vertailukelpoinen liikevaihto

Alla olevassa taulukossa on esitetty vertailukelpoisen liikevaihdon täsmäytys liikevaihtoon.

TEUR	10-12/2023	10-12/2022	1-12/2023	1-12/2022
Liikevaihto	14 265	16 900	57 655	68 426
Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät				
BC / LS Retail -liiketoiminnan myynti	-21	-2 660	-3 472	-11 196
Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät yhteensä	-21	-2 660	-3 472	-11 196
Vertailukelpoinen liikevaihto	14 244	14 240	54 183	57 230

Vertailukelpoinen liike-tulos (EBIT)

Seuraavassa taulukossa on esitetty vertailukelpoisen liike-tuloksen täsmäytys liike-tulokseen. Samat vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät pätevät, kun täsmäytetään käyttökate vertailukelpoiseen käyttökatteeseen pois lukien Arvon alentumiset.

TEUR	10- 12/2023	10- 12/2022	1- 12/2023	1- 12/2022
Liike-tulos (EBIT)	-9 090	-1 199	-3 541	-4 406
Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät				
BC / LS Retail -liiketoiminnan myynti	241	-210	-8 410	-1 501
Yrityskauppojen kulut				124
Hankittujen liiketoimintojen integroimisesta aiheutuvat kulut				24
Kulurakenteesta pysyvästi poisjääneiden erorahat	298	128	509	164
Arvon alentumiset	7 539	30	7 539	4 448
Sakot ja vastaavat korvaukset sekä vahingonkorvaukset		-7		29
Toiminnan uudelleenjärjestelyistä syntyvät kulut		272	22	506
Vertailukelpoisuuteen vaikuttavat erät yhteensä	8 079	213	-340	3 793
Vertailukelpoinen liike-tulos (EBIT)	-1 012	-986	-3 881	-613

Tunnuslukujen laskentaperiaatteet

Omavaraisuusaste, %:

$$\frac{\text{Oma pääoma}}{\text{Taseen loppusumma - Saadut ennakot}} \times 100$$

Nettovelkaantumisaste,%:

$$\frac{\text{Korolliset velat - Rahavarat}}{\text{Oma pääoma}} \times 100$$

Oman pääoman tuotto, %:

$$\frac{\text{Tilikauden tulos (12 kk rullaava)}}{\text{Oma pääoma keskimäärin kauden aikana}} \times 100$$

Sijoitetun pääoman tuotto, %:

$$\frac{\text{Tilikauden tulos rahoituserien jälkeen + Rahoituskulut (12 kk rullaava)}}{\text{Taseen loppusumma - Korottomat velat keskimäärin kauden aikana}} \times 100$$

Osakekohtainen tulos:

$$\frac{\text{Tilikauden tulos -/+ Määräysvallattomien omistajien osuus}}{\text{Osakemäärä keskimäärin}}$$

Laimennettu osakekohtainen tulos:

$$\frac{\text{Tilikauden tulos -/+ Määräysvallattomien omistajien osuus}}{\text{Osakkeiden kappalemäärä keskimäärin lisätynä vuoden lopun optioiden määrällä}}$$

Osakekohtainen oma pääoma:

$$\frac{\text{Taseen oma pääoma}}{\text{Osakkeiden kappalemäärä}}$$

Käyttökate:

Liiketulos + Poistot ja arvonalentumiset

Nettovelka:

Korolliset velat – Rahavarat

Jatkuvien tuottojen osuus Utilities-segmentin kokonaisliikevaihdosta:

$$\frac{\text{Jatkuvat tuotot omista ohjelmistoista}}{\text{Utilities-segmentin kokonaisliikevaihto}}$$

Hankitut ja myydyt liiketoiminnot

Tilikaudella 2023 ei toteutettu yrityshankintoja.

Hankinnat tilikaudella 2022

Solteq Oyj allekirjoitti sopimuksen energia-alan ohjelmistotalo Enerity Solutions Oy:n koko osakekannan ostosta 3.1.2022. Yritystoston myötä Solteq laajensi ohjelmistotarjoamaansa utilities-sektorilla, joka on Solteqille yksi keskeisistä kasvun ajureista pohjoismaisessa markkinassa. Lisäksi kauppa vahvisti yhtiön johtavaa asiantuntijuutta energia-alan muuttuvassa toimintaympäristössä. Enerity Solutions on erikoistunut sähkökaupan ja -verkon kannattavuuden ja riskienhallinnan ohjelmistoratkaisuihin.

TEUR	1-12/2022
Vastike	
Rahana maksettu tai myöhemmin maksettava	5 291
Yhteensä	5 291

Hankittujen varojen ja vastattavaksi otettujen velkojen käyvät arvot hankintahetkellä

Aineelliset käyttöomaisuushyödykkeet	5
Aineettomat oikeudet **	577
Myyntisaamiset ja muut saamiset	229
Rahavarat	869
Varat yhteensä	1 680

Ostovelat ja muut velat	445
Laskennallinen verovelka	115
Velat yhteensä	560

Hankinnoissa syntyvä liikearvo **4 171**

Yrityshankinnan rahavirtavaikutus

Rahana 2022 maksetut kauppahinnat	5 291
Hankittujen liiketoimintojen rahavarat hankintahetkellä	869
Rahavirtavaikutus	4 422

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

** Aineettomien oikeuksien tilikauden 2022 poistot ovat 115 tuhatta euroa.

Hankintaan liittyvät kulut

Liiketoiminnan muut kulut	124
Hankintaan liittyvät kulut yhteensä	124

Vaikutus Solteq-konsernin henkilömäärään **17**

Vaikutus Solteq-konsernin laajaan tuloslaskelmaan	1-12/2022
Liikevaihto *	2 323
Liikevoitto *	802

* Liikevaihdon ja liikevoiton määrät, joka sisältyvät konsernin tuloslaskelmaan hankinta-ajankohdasta tilikauden loppuun. Enerity Solutions Oy on yhdistelty Solteq-konserniin 1.1.2022 alkaen. Yhtiö fuusioitiin emoyhtiöön 1.6.2022.

Solteq Oyj osti 7.11.2022 energia-alan järjestelmä- ja palvelutoimittaja S2B Energia Oy:n koko osakekannan. Kaupan myötä 10 henkilöä siirtyi osaksi Solteq-konsernia. Velaton kauppahinta oli yksi euro ja nettovarot 32 tuhatta euroa. Hankittujen liiketoimintojen tilikauden liikevaihtoa ja liikevoittoa ikään kuin liiketoimintojen yhdistäminen olisi tapahtunut tilikauden alussa ei esitetä, koska niillä ei olisi konsernin lukuihin olennaista vaikutusta.

Microsoft BC ja LS Retail -toiminnanohjausratkaisuihin perustuvan liiketoiminnan myynti

Solteq allekirjoitti 17.4.2023 sopimuksen konsernin Microsoft Dynamics 365 Business Central ja LS Retail -toiminnanohjausratkaisuihin perustuvan liiketoiminnan myymisestä Azets-konsernille.

Liiketoiminnan nettovelaton kauppahinta on enintään 20 miljoonaa euroa. Kiinteä kauppahinta on 15 miljoonaa euroa vähennettynä liiketoiminnan nettokäyttöpääomalla. Liiketoimintakaupan täytäntöönpanon yhteydessä maksettiin 12 miljoonaa euroa, ja loput kiinteästä kauppahinnasta maksettiin neljännen vuosineljänneksen aikana 6 kuukauden sisällä täytäntöönpanosta. Mahdollinen lisäkauppahinta on enintään 5 miljoonaa euroa ja se määräytyy siirtyvän liiketoiminnan liikevaihdon perusteella 12 kuukauden ajanjaksolta täytäntöönpanokuukauden ensimmäisestä päivästä lähtien. Kauppahinta maksetaan käteisellä. Yhtiö kirjasi kiinteästä kauppahinnasta 8,1 miljoonan euron kertaluonteisen myyntivoiton toiselle vuosineljännekselle. Liiketoimintakaupan myydyt nettovarot olivat 5,2 miljoonaa euroa koostuen liiketoiminnan kohdistetusta liikearvosta (5,9 miljoonaa) ja siirtyneihin henkilöihin liittyneistä henkilöstökustannuksien varauksista (0,7 miljoonaa euroa). Lisäksi liiketoimintakauppaan liittyvät myynnistä aiheutuneet kulut olivat noin 0,7 miljoonaa euroa.

Liiketoimintakauppa sisältää Solteqin Microsoft Dynamics 365 Business Central ja LS Retail -toiminnanohjausratkaisuihin liittyvät asiantuntija- ja ylläpitopalvelut sekä asiakkuudet. Liiketoimintakaupan myötä Azets-konsernille siirtyi noin 60 Suomessa, Ruotsissa, Norjassa ja Tanskassa työskentelevää asiantuntijaa.

Taloudellinen tiedottaminen

Solteq Oyj:n vuosikertomus, joka sisältää toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vuodelta 2023 julkaistaan yhtiön verkkosivuilla tiistaihin 5.3.2024 mennessä.

Solteq Oyj:n taloustiedotteiden aikataulu vuonna 2024 on seuraava:

- Osavuositarkastus 1-3/2024 tiistaina 30.4.2024 klo 8.00
- Puolivuositarkastus 1-6/2024 torstaina 22.8.2024 klo 8.00
- Osavuositarkastus 1-9/2024 torstaina 24.10.2024 klo 8.00

Lisää sijoittajatietoa on saatavilla Solteqin kotisivuilta, osoitteesta: www.solteq.com.

Lisätietoja antavat:

Toimitusjohtaja Aarne Aktan
Puhelin: 040 342 4440
Sähköposti: aarne.aktan@solteq.com

Talous- ja lakiasiainjohtaja Mikko Sairanen
Puhelin: 050 567 3421
Sähköposti: mikko.sairanen@solteq.com

Jakelu:

Nasdaq Helsinki
Keskeiset tiedotusvälineet
www.solteq.com