

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 19.10.2017

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 2099575-4	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.03.2016</u> - <u>28.02.2017</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

<p><input type="checkbox"/> Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen Bokslutet omfattar ett koncernbokslut</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet</p> <p>Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält</p>



63 TILINPÄÄTÖSTIEDOT 2017
Verohallinnolle ja kaupparekisteriin
(Kansilehti)

Verohallinto
Yhteisölomakkeiden optinen lukupalvelu
PL 200
00052 VERO

Tällä lomakkeella yhteisöt ilmoittavat tilinpäätöstiedot Verohallinnolle ja Patentti- ja rekisterihallitukselle (PRH). Anna lomake tilinpäätöstietojen kansilehtenä, jos yhteisö antaa veroilmoituksen 6B paperilla. PRH julkaisee tilinpäätöstiedot kaupparekisterissä.¹⁾

Verovelvollisen nimi	Y-tunnus
Valkee Oy	2099575-4
	Tilikausi (ppkkvvvv–ppkkvvvv)
	01032016 – 28022017

Ilmoituksen sisältö

<input checked="" type="checkbox"/> Tilinpäätös	<input type="checkbox"/> Yritys on konsernin emoyritys. Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen.
<input checked="" type="checkbox"/> Tilintarkastuskertomus	<input type="checkbox"/> Yhtiökokouksen pöytäkirjanote

Yhtiökokouksen tai osuuskunnan kokouksen päätös tilinpäätöksen vahvistamisesta ja voiton tai tappion käsittelystä sekä voitonjaosta

	ppkkvvvv	
	05102017	
Tilinpäätös on vahvistettu	euroa	snt
Osinkoa päätettiin jakaa	0	00
	ppkkvvvv	
Osinko on nostettavissa		

Nido lomake tilinpäätöstietojen kansilehdeksi.

Tämä lomake ja siihen nidotut asiakirjat välitään automaattisesti Verohallinnosta myös Patentti- ja rekisterihallitukselle julkaistavaksi kaupparekisterissa. Verohallinto ei tarkasta lomakkeeseen liitettyjä asiakirjoja ennen niiden julkaisemista.

Jos lomaketta ei ole nidottu tilinpaatosasiakirjojen kansilehdeksi, ei tilinpäätösasiakirjoja väliteta Patentti- ja rekisterihallitukselle.

30471

¹⁾ Ulkomaisen yhteisön ja säädekirjalla perustetun eläkesäätiön tilinpäätöstietoja ei toimiteta julkaistavaksi kaupparekisterissä.

Päiväys	Allekirjoitus ja nimenselvennys
09102017	Katso tunnisteella Greenstep Oy/ Anne Turula

VALKEE

Valkee Oy

Tilinpäätös ajalta 1.3.2016 - 28.2.2017

VALKEE OY

Elektroniikkatie 3-5
90590 Oulu
Kotipaikka Oulu
Y-tunnus 2099575-4

Sisällys

	Sivu
Tuloslaskelma	3
Tase	4
Liitetiedot	6
Tilinpäätöksen allekirjoitus	11
Tilinpäätösmerkintä	11
Käytetyt tositelajit ja tilikirjat	12

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 28.2.2027 asti.

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Greenstep Oy
Kauppurienkatu 7, 90100 Oulu

Valkee Oy
Elektronikkatie 3 - 5
90590 Oulu

TULOSLASKELMA

	1.3.2016 - 28.2.2017	1.3.2015 - 29.2.2016
Rahayksikkö EURO		
LIKEVAIHTO	640 474,03	434 909,86
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys tai vähennys	-163 492,10	88 946,79
Liiketoiminnan muut tuotot	94 951,10	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-38 652,94	-21 932,78
Varastojen lisätys tai vähennys	-75 006,78	
Ulkopuoliset palvelut	-2 679,00	-222 339,86
	-116 338,72	-244 272,64
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-276 425,35	-534 346,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-54 125,58	-79 049,80
Muut henkilösivukulut	-8 883,17	-11 938,38
	-339 434,10	-625 334,56
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-546 971,66	-574 623,79
	-546 971,66	-574 623,79
Liiketoiminnan muut kulut	-658 579,57	-622 015,15
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-1 089 391,02	-1 542 389,49
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	380,84	365,47
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-38 169,75	-107 123,22
	-37 788,91	-106 757,75
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	-1 127 179,93	-1 649 147,24
Verotusperusteisten varausten lisäys tai vähennys		12 385,21
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-1 127 179,93	-1 636 762,03

Valkee Oy
Elektroniikkatie 3 - 5
90590 Oulu

TASE

Rahayksikko EURO	28.2.2017	28.2.2016
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	619 368,74	979 632,63
Aineettomat oikeudet	148 853,39	235 999,33
	<u>768 222,13</u>	<u>1 215 631,96</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	2 146,29	9 044,35
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	770 368,42	1 224 676,31
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	248 856,48	323 863,26
Valmiit tuotteet	41 561,76	205 053,86
	<u>290 418,24</u>	<u>528 917,12</u>
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	29 759,97	50 015,65
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	99 039,19	8 446,55
Muut saamiset	38 072,23	19 954,66
Sirtosaamiset	20 971,41	34 440,31
	<u>158 082,83</u>	<u>62 841,52</u>
Rahat ja pankkisaamiset	76 681,92	60 327,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	554 942,96	702 102,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 325 311,38	1 926 778,31

Valkee Oy
Elektroniikkatie 3 - 5
90590 Oulu

TASE

Rahayksikkö EURO	28.2.2017	28.2.2016
V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	113 697,00	113 697,00
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	8 564 400,53	7 231 859,90
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-8 385 500,15	-6 748 738,12
Tilikauden voitto (tappio)	-1 127 179,93	-1 636 762,03
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-834 582,55	-1 039 943,25
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	7 274,58	7 274,58
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkaaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	1 011 018,00	1 149 518,00
Pääomalainat	529 647,00	1 249 999,08
	<u>1 540 665,00</u>	<u>2 399 517,08</u>
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	387 923,47	265 024,38
Ostovelat	98 150,71	84 263,21
Muut velat	10 067,12	46 676,97
Siirtovelat	115 813,05	163 965,34
	<u>611 954,35</u>	<u>559 929,90</u>
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 152 619,35	2 959 446,98
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 325 311,38	1 926 778,31

LIITETIEDOT	28.2.2017	29.2.2016
TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT		

Tieto tilinpäätöksen laatimisessa käytetystä säännöstöstä

Tilinpäätöksen laatimisessa on noudatettu pien- ja mikroyrityksen tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista annetun asetuksen (PMA) pienyrityssäännöstöä.

Arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyvien vastaavien ja vaihto-omaisuuden hankintameno on luettu muuttuvat menot. Vaihto-omaisuus on arvostettu hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen myyntihintaan.

Aiemmillä tilikausilla tehdyt tuotekehitysaktivoinnit poistetaan 5 vuodessa tasapoistoin.

Valkee 2 projektin tuotekehitysaktivoinnit poistetaan suunnitelman mukaisesti 4 vuodessa tasapoistoin.

Kehittämismenoja on aktivoitu KPL 5:8 §:n mukaisesti liittyen yhtiön tuotekehitykseen.

Aktivoidut kehittämismenot sisältävät kehittämistyöstä aiheutuneita henkilöstömenoja ja muita menoja, jotka ovat aiheutuneet välittömästi hyödykkeen saattamisesta valmiiksi sille aiotuun käyttötarkoitukseen. Tilikauden aktivoidut kehittämismenot olivat 83.105,17 euroa, joka koostuu aktivoiduista henkilöstömenoista 67.839,71 euroa sekä muista tuotekehitysmenoista 15.265,46 euroa. Kehittämismenot poistetaan arvioituna taloudellisena vaikutusajanaan 5 vuoden tasapoistoin. Kehittämismenojen aktivointi on riippuvainen niihin kohdistuvista tulonodotuksista ja mikäli tulonodotukset eivät toteudu voi aktivoituihin kehittämismenoihin kohdistua alaskirjaustarve.

Jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Hyödykkeiden poistoprosentti ja -menetelmä

Kehittämismenot	Tasapoisto 4 - 5 vuotta
Ohjelmat	Tasapoisto 5 vuotta
Patentit	Tasapoisto 5 vuotta.
Koneet ja kalusto	Tasapoisto 5 vuotta.

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavan muutokset sekä muutoksen vaikutukset

Edellisten tilikausien voittovarojen lisäykseksi on kirjattu edelliseen tilikauteen kohdistuvaan myyntilaskuun arvonnalisäveromuutos. Muutoksen vaikutus 8948,93 euroa.

Vastaava muutos on tehty vertailutietojen tulokseen ja taseeseen.

POIKKEUKSELLISET ERÄT

Poikkeuksellisten olennaisten tuotto- ja kuluerien määrä ja sisältä

Liiketoiminnan muihin tuottoihin sisältyy Tekesiltä saatu 94 564,00 euron avustus.

PITKÄAIKAISET LAINAT

Myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua erääntyvä vieras pääoma

Lainat rahoituslaitoksilta	156 206,00	0,00
----------------------------	------------	------

ANNETUT VAKUUKSET JA TASEEN ULKOPUOLISET SITOUKSET JA JÄRJESTELYT

Vuokravakuus	34 000,00	34 000,00
--------------	-----------	-----------

Annetut vakuudet vakuuslajeittain

Lainat rahoituslaitoksilta, annetut kiinnitykset	550 000,00	550 000,00
--	------------	------------

Vuokravastuut	28 174,92	36 456,78
---------------	-----------	-----------

Muut annetut vastuusitoumukset

Yrityksellä on luottokortteihin liittyvää vastuuta 20 000 euroa, josta käytössä 9.366,41 euroa.

Yrityksellä on limiittitili 300 000 euroa, josta käytössä 28.2.2017 249.423,47 euroa.

LIITETIEDOT	28.2.2017	29.2.2016
LIITETIEDOT HENKILÖSTÖSTÄ		
Henkilöstön keskimääräinen luku		
Tilikauden aikana palveluksessa olleiden työntekijöiden lukumäärä keskimäärin	7,00	9,00
TOIMINTAKERTOMUSTA VASTAAVAT TIEDOT		
Oman pääoman muutokset sekä hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä		
Osakepääoma 1.3.	113 697,00	113 697,00
Osakepääoma 28.2.	113 697,00	113 697,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	113 697,00	113 697,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.3.	7 231 859,90	7 231 859,90
Lisäys	1 332 540,63	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 28.2.	8 564 400,53	7 231 859,90
Edellisten tilikausien voitto/tappio 1.3.	-8 394 449,08	-6 748 738,12
Kirjaus myyntilaskun alv korjaus	8 948,93	
Edellisten tilikausien voitto/tappio 28.2.	-8 385 500,15	-6 748 738,12
Tilikauden Voitto/Tappio	-1 127 179,93	-1 636 762,03
Vapaa oma pääoma yhteensä	-948 279,55	-1 153 640,25
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma		
Sijoitetun vapaan oman paaoman rahasto (oy)	8 295 539,43	7 231 859,90
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto, ei rekisteröity	268 861,10	0,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-8 385 500,15	-6 748 738,12
Tilikauden tappio	-1 127 179,93	-1 636 762,03
Taseeseen aktivoituvat kehitysmenot	-619 368,74	-979 632,63
Jakokelpoinen vapaa oma pääoma yhteensä	-1 567 648,29	-2 133 272,88

Hallituksen esitys voittoa koskeviksi toimenpiteiksi ja mahdolliseksi muun vapaan oman pääoman jakamiseksi

Hallitus esittää, että tilikauden tappio 1.127.179,93 euroa siirretään edellisten tilikausien voitto/tappio tilille.

Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset

Yhtiön osakkeet jakautuvat A ja B sarjoihin, jotka eroavat toisistaan sillä tavoin kuin yhtiöjärjestyksessä on määrätty.

A-sarjan osakkeet 1.939.386 kpl
 B-sarjan osakkeet 6 385.276 kpl
 Yhteensä 8.324.662 kpl

Osakkeet rekisteröity 29.6.2016

Rekisteröimättömiä osakkeita tilikauden päättyessä 387.967 kpl. Rekisteröinnin jälkeen osakkeita yhteensä 8.712.629 kpl

LIITETIEDOT

28.2.2017

29.2.2016

Rakenne- ja rahoitusjärjestelyt

PÄÄOMA-EHTOISET VAIHTOVELKAKIRJALAINAT

Ylimääräinen yhtiökokous päätti 20.1.2015 valtuuttaa hallituksen paattamaan ja ottamaan maksimissaan 1,500,000 euron suunnatusti vaihtovelkakirjalainan, jotka oikeuttavat maksimissaan 1,618,266 kappaleen erityiseen oikeuteen. Valtuutuksen nojalla hallitus päätti 23.1.2015 nostaa 500,000 euron vaihtovelkakirjalainan. Vaihtovelkakirjan 23.1.2015 lainanantajille annetaan erityisiä oikeuksia maksimissaan 539,421 kappaletta, jotka oikeuttavat merkittävään yhtiön etuoikeutettuja B-osakkeita 539,421 kappaletta, ja maksamaan merkintähinnan ja erääntyneen koron kuittaamalla vaihtovelkakirjalainan ehtojen mukaisesti. Vaihtovelkakirjalaina on konvertoitu B-sarjan osakkeiksi 29.6.2016. Osakkeiksi konvertoitiin yhteensä 538.440 kappaletta. Osakkeet on rekisteröity.

Ylimääräinen yhtiökokous päätti 21.5.2015 valtuuttaa hallituksen päättämään ja ottamaan maksimissaan 500.000 euron vaihtovelkakirjalainan, jotka oikeuttavat maksimissaan 765,528 kappaleen erityiseen oikeuteen. Vaihtovelkakirjan 26.5.2015 lainanantajille annetaan erityisiä oikeuksia, jotka oikeuttavat merkittävään yhtiön B-osakkeita maksimissaan 765.528 kappaletta. Vaihtovelkakirjalaina on konvertoitu B-sarjan osakkeiksi 29.6.2016. Osakkeiksi konvertoitiin yhteensä 765.164 kappaletta. Osakkeet on rekisteröity.

Ylimääräinen yhtiökokous päätti 22.9.2015 valtuuttaa hallituksen päättämään ja ottamaan maksimissaan 500.000 euron vaihtovelkakirjalainan, jotka oikeuttavat maksimissaan 782.628 kappaleen erityiseen oikeuteen. Vaihtovelkakirjan 2.10.2015 lainanantajille annetaan erityisiä oikeuksia, jotka oikeuttavat merkittävään yhtiön B-osakkeita maksimissaan 391.235 kappaletta.

Vaihtovelkakirjalaina on konvertoitu B-sarjan osakkeiksi 30.6.2016. Osakkeiksi konvertoitiin yhteensä 387.967 kappaletta. Osakkeet on rekisteröimättä.

Yhtiökokous on ylimääräisessä yhtiökokouksessa 19.4.2016 päättänyt valtuuttaa hallituksen päättämään ja ottamaan maksimissaan 250.000,00 euron vaihtovelkakirjalainan. Vaihtovelkakirjalainan 19.4.2016 lainanantajille annetaan erityisiä oikeuksia maksimissaan 391.235 kappaletta, jotka oikeuttavat merkittävään yhtiön uusien B-sarjan osakkeita maksimissaan 391.235 kappaletta ja maksamaan merkintähinnan kuittaamalla vaihtovelkakirjalainan ehtojen mukaisesti.

Yhtiökokous on ylimääräisessä yhtiökokouksessa 26.10.2016 päättänyt valtuuttaa hallituksen päättämään ja ottamaan maksimissaan 300.000,00 euron vaihtovelkakirjalainan. Vaihtovelkakirjalainan 27.10.2016 lainanantajille annetaan erityisiä oikeuksia maksimissaan 477.391 kappaletta ja maksamaan merkintähinnan kuittaamalla vaihtovelkakirjalainan ehtojen mukaisesti.

Yhtiöllä on painavat taloudelliset syyt suunnattuihin vaihtovelkakirjalainojen ottamiselle.

RAHOITUS SEURAAVALLA TILIKAUDELLE

Yhtiön tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuden periaatetta noudattaen. Yhtiö on tehnyt tappiollisen tilinpäätöksen useana vuotena perakkain. Yhtiö voi tarvita lisärahoituksen vaihtovelkakirjalainojen lisäksi seuraavan tilikauden aikana, jos tuotto-odotukset eivät toteudu. Lisärahoituksen saantiin liittyy epävarmuutta.

Osakepääoma on menetetty. Rekisteröity 30.3.2017

OPTIO- JA MUUT ERITYISET OIKEUDET

Optio-ohjelma 2010

Yhtiö päätti 29.4.2010 yhtiökokouksessaan erityisten oikeuksien antamisesta. Optio-oikeuksia annetaan enintään 112 000 kappaletta. Optio-oikeudet tarjotaan osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poiketen Lifeline Ventures AB:lle. Kukin optio-oikeus oikeuttaa haltijan merkittävään yhden uuden osakkeen alkaen optio-oikeuksien rekisteröinnistä kaupparekisteriin. Yhtiökokous hyväksyi 112,000 A-osakkeiden merkinnät 23.4.2014. Sisältyy A-osakkeisiin.

Optio-ohjelma 2011-I; Valtuutus (rekisteröimättä)

Yhtiö on yhtiökokouksessa 20.6.2011 valtuuttanut hallituksen päättämään osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta.

Valtuutuksen nojalla voidaan antaa enintään 75 000 kappaletta osakkeita.

Optio-oikeudet tarjotaan osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poiketen Valkee Oy:n henkilöstölle. Kukin optio-oikeus oikeuttaa optio-oikeuden haltijan merkittävään yhden uuden osakkeen alkaen optio-oikeuksien

LIITETIEDOT

28.2.2017

29.2.2016

rekisteröinnistä kaupparekisteriin. Hallitus hyväksyi 16.4.2014 ja yhtiökokous hyväksyi 23.4.2014 16,875 kpl A-osakkeiden merkintöjä. Ohjelmasta on 28.2.2017 käyttämättä 57,280 kpl merkintäoikeutta.

Optio-ohjelma 2011-II; Valtuutus (rekisteröimättä)

Yhtiö on ylimääräisessä yhtiökokouksessa 12.12.2011 valtuuttanut hallituksen päättämään osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta. Valtuutuksen nojalla voidaan antaa enintään 50 000 kappaletta osakkeita. Optio-oikeudet tarjotaan osakkeenomistajien merkintäoikeudesta poiketen Valkee Oy:n henkilöstölle. Kukin optio-oikeus oikeuttaa optio-oikeuden haltijan merkitsemään yhden uuden osakkeen alkaen optio-oikeuksien rekisteröinnistä kaupparekisteriin.

Optio-ohjelma 2013-I; Valtuutus (rekisteröimättä)

Yhtiö on ylimääräisessä yhtiökokouksessa 5.2.2013 valtuuttanut hallituksen päättämään osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta. Valtuutuksen nojalla voidaan antaa enintään 100 000 optio-oikeutta. Optio-oikeudet oikeuttavat merkitsemään enintään 100 000 yhtiön uutta osaketta. Optio-oikeudet tarjotaan hallituksen nimeämille yhtiön työntekijöille ja muille avainhenkilöille 31.12.2016 asti.

Optio-ohjelma 2014-I (rekisteröity 31.10.2014)

Erityisten oikeuksien antamisesta on päätetty 7.5.2014. Oikeuksilla annettavien osakkeiden lukumäärä on 800 000 kpl A-osaketta.

Optio-ohjelma 2014 -II; Valtuutus (rekisteröimättä)

Yhtiökokous on 23.4.2014 valtuuttanut hallituksen päättämään osakkeista ja osakkeisiin oikeuttavien erityisten oikeuksien antamisesta. Valtuutuksen nojalla voidaan antaa enintään 400 000 kappaletta A-osakkeita. Hallitus päätti 4.9.2014 400 000 kappaleen optio-ohjelmast.

Optio-ohjelma 2016-I

Yhtiökokous on 8.2.2016 valtuuttanut hallituksen päättämään enintään 105 000 B-sarjan kappaleen optio-oikeudesta. Optio on konvertoitu osakkeiksi 105 000 B-sarjan osakkeita. Osakkeet on rekisteröity 29.6.2016

Pääomalainoista paaasialliset lainaehdot ja lainoille kertynyt kuluksi kirjaamaton korko

Saadut vieraaseen pääomaan liittyvät pääomalainaehtoiset vaihtovelkakirjalainat on siirretty pääomalainoihin tilikauden aikana. Lainoja yhteensä 529.647 euroa.

Pääasialliset lainaehdot: Lainoilla ei ole vakuutta. Pääoma saadaan muutoin palauttaa ja korkoa maksaa vain siinä osin kuin yhtiön vapaan oman pääoman ja kaikkien pääomalainojen määrä maksuhetkellä ylittää yhtiön viimeksi päättyneeltä tilikaudelta vahvistettavan tai sitä uudenpaan tilinpäätökseen sisältyvän taseen mukaisen tappion määrän.

Lainapääoma yhteensä: 100.000,00
Lainan myöntämispäivä: 19.4.2016
Lainan erääntymispäivä: 30.4.2017
Korkokanta: 10%
Kuluksi kirjaamaton korko: 8.416,67

Lainapääoma yhteensä: 29.647,00
Lainan myöntämispäivä: 19.4.2016
Lainan erääntymispäivä: 30.4.2017
Korkokanta: 10%
Kuluksi kirjaamaton korko: 2.437,64

Lainapääoma yhteensä: 100.000,00
Lainan myöntämispäivä: 19.4.2016
Lainan erääntymispäivä: 30.4.2017
Korkokanta: 10%

LIITETIEDOT

28.2.2017

29.2.2016

Kuluksi kirjaamaton korko: 8.027,78

Lainapääoma yhteensä: 100.000,00

Lainan myöntämispäivä: 27.10.2016

Lainan erääntymispäivä: 31.10.2017

Korkokanta: 10%

Kuluksi kirjaamaton korko: 3.444,44

Lainapääoma yhteensä: 50.000,00

Lainan myöntämispäivä: 27.10.2016

Lainan erääntymispäivä: 31.10.2017

Korkokanta: 10%

Kuluksi kirjaamaton korko: 1.583,33

Lainapääoma yhteensä: 150.000,00

Lainan myöntämispäivä: 27.10.2016

Lainan erääntymispäivä: 31.10.2017

Korkokanta: 10%

Kuluksi kirjaamaton korko: 4.708,33

LASKELMA YHTIÖN VAROJEN RIITTÄVYYDESTÄ

Negatiivinen oma pääoma

-834 582,55

-1 039 943,25

Pääomalainat

529 647,00

1 249 999,08

Oikaistu oma pääoma yhteensä

-304 935,55

210 055,83

Valkee Oy, 2099575-4

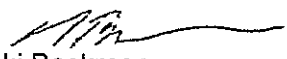
Tilinpäätös 1.3.2016 - 28.2.2017

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Paikka:

Helsinki

Aika:

17.05.2017
Aki Backman
Timo Ahopelto
Juuso Nissilä
Valérie Calenda

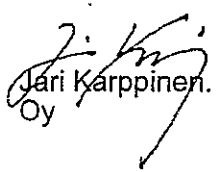
Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Paikka:

Oulu

Aika:

20.9.2017
Jari Kärppinen, Ernst & Young
Oy

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista**Kirjanpidot ja tosittelajit sekä niiden säilyttämistapa****Tilinpäätös**

Tilinpäätös ja tase-erittely

Tililuettelo ja saldoluettelot

Tilikohtainen tuloslaskelma

Tilikohtainen tase

Tililuettelo

Kirjanpidot

Pääkirjat

Palkkakirjanpito

Varastokirjanpidot

Tositteet

Automaattiset tilinpäätöskirjaukset	1 - 2
Jaksotukset	1 - 42
Järjestelmän muodostamat	1 - 12
Muut	1 - 187
Myyntilasku	1 - 340
Myyntisuoritus	1 - 275
Ostolasku	1 - 946
Ostosuoritus	1 - 482
Palkat	1 - 92
Pankki	1 - 143
Liitetietotositteet	1 - 3



Ernst & Young Oy
Uusikatu 53
90120 Oulu
Finland

Puhelin 040 770 7088
Faksi 0207 280 199
www.ey.com/fin
Y-tunnus 2204039-6,
kotipaikka Helsinki

TILINTARKASTUSKERTOMUS

Valkee Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olemme tilintarkastaneet Valkee Oy:n (y-tunnus 2099575-4) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.3.2016 - 28.2.2017. 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 naiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonemme 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 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 lausuntonemme. 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 lausuntonemme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, vaarentamista, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.



Building a better
working world

- 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 lausuntomme. 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 ajotuksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Tiettyjä seikkoja painottavat lisätiedot

Viitaten tilinpäätöksen laadintaperiaatteisiin haluamme tuoda esille, että aktivoidut tuotekehitysmenot muodostavat olennaisen osan yhtiön taseen loppusummasta. Tuotekehitysmenojen aktivoinnit perustuvat tulevaisuuden tuotto-odotuslaskelmiin, joihin saattaa liittyä epävarmuutta. Lisäksi yhtiön toiminta on ollut edelleen tappiollista, mistä johtuen haluamme painottaa tilinpäätöksen seuraavan 12 kuukauden rahoitusta koskevaa liitetietoa, jonka mukaan yhtiön seuraavan 12 kuukauden rahoituksen saantiin voi liittyä epävarmuutta. Lausuntoamme ei ole mukautettu edellä mainittujen seikkojen osalta.

Oulussa 21. syyskuuta 2017

Ernst & Young Oy
tilintarkastusyhteisö


Jari Karppinen
KHT

Saapuneen asiakirjan tiedot

000:VSY06317

198:10102017000000

010:2099575-4

054:01032016-28022017

181:1

183:1

537:05102017

522:0,00

999:1