

Kaupparekisteri
Handelsregistret

Saapumispäivä
Ankomstdag 16.02.2024

Verohallinnosta saapuneet tiedot
Uppgifter inkomna från skatteförvaltningen

Yrityksen tiedot
Företagets uppgifter

Yritys- ja yhteisötunnus Företags- och organisationsnummer 2760368-8	Tilinpäätöksen kausi Bokslutsperiod <u>01.01.2023</u> - <u>31.12.2023</u>
--	---

Konsernitiedot
Koncernuppgifter

- Tilinpäätös sisältää konsernitilinpäätöksen
Bokslutet omfattar ett koncernbokslut
- Tilinpäätös ei sisällä konsernitilinpäätöstä
Bokslutet omfattar inte koncernbokslutet

Konsernitilinpäätöstieto näytetään asiakkaan ilmoittamalla tavalla
Koncernbokslutsuppgiften visas på det sätt som kunden har anmält



TILINPÄÄTÖS

Repos Capital Oy

Y-tunnus: 2760368-8

01.01.2023 - 31.12.2023

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 asti

Repos Capital Oy

2 / 9

2760368-8

Tilinpäätös tilikaudelta 1.1.2023 – 31.12.2023

Sisällysluettelo

Tase	3-4
Tuloslaskelma	5
Tilinpäätöksen liitetiedot	6-7
Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	8
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	9

Tilinpäätös on säilytettävä vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Tilikauden tositemaineisto on säilytettävä vähintään 6 vuotta sen vuoden lopusta, jonka aikana tilikausi on päättynyt.

Tilinpäätöksen laati:

Shark Account Oy

Yliopistonkatu 18, 4 krs, 20100 Turku

Y-tunnus: 2977433-3

Kotipaikka: Turku

Repos Capital Oy
Y-tunnus: 2760368-8

Tase	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	1 121,19	1 494,87
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 121,19	1 494,87
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	88 160,96	52 032,00
Sijoitukset yhteensä	88 160,96	52 032,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	89 282,15	53 526,87
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Muu vaihto-omaisuus	738 108,92	783 935,49
Vaihto-omaisuus yhteensä	738 108,92	783 935,49
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	0,00	0,00
Lyhytaikaiset		
Lainasaamiset	8 889,00	0,00
Siirtosaamiset	5 588,00	223,20
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	14 477,00	223,20
Saamiset yhteensä	14 477,00	223,20
Rahoitusarvopaperit		
Rahoitusarvopaperit yhteensä	0,00	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	22 172,00	141 965,86
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	774 757,92	926 124,55
VASTAAVAA YHTEENSÄ	864 040,07	979 651,42

Tase	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osake-, osuus- tai muu vastaava pääoma	2 500,00	2 500,00
Muut rahastot	458 942,63	593 942,63
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	458 942,63	593 942,63
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	-26 229,43	15 191,97
Tilikauden tulos	-3 459,19	-41 421,40
Oma pääoma yhteensä	431 754,01	570 213,20
Vähemmistöosuudet	0,00	0,00
Tilinpäätössiirtojen kertymä		
Tilinpäätössiirtojen kertymä yhteensä	0,00	0,00
Pakolliset varaukset		
Pakolliset varaukset yhteensä	0,00	0,00
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	370 000,00	370 000,00
Muut velat	60 000,00	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	430 000,00	370 000,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Ostovelat	94,48	30,38
Muut velat	0,00	36 371,27
Siirtovelat	2 191,58	3 036,57
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	2 286,06	39 438,22
Vieras pääoma yhteensä	432 286,06	409 438,22
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	864 040,07	979 651,42

Repos Capital Oy

Y-tunnus: 2760368-8

Tuloslaskelma	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Liikevaihto	227 259,12	3 716 399,08
Liiketoiminnan muut tuotot	4 300,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-152 140,73	-4 386 446,26
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-45 826,57	643 363,90
Ulkopuoliset palvelut	-3 162,00	-4 096,00
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-201 129,30	-3 747 178,36
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	0,00	0,00
Henkilösivukulut	0,00	0,00
Eläkekulut	0,00	0,00
Muut henkilösivukulut	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-373,68	-498,36
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-373,68	-498,36
Liiketoiminnan muut kulut	-23 767,04	-7 085,75
Liikevoitto (-tappio)	6 289,10	-38 363,39
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	5 588,00	0,00
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	-15 336,29	-3 036,57
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-9 748,29	-3 036,57
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja	-3 459,19	-41 399,96
Tilinpäätössiirrot		
Tilinpäätössiirrot yhteensä	0,00	0,00
Tuloverot	0,00	-21,44
Tilikauden voitto (tappio)	-3 459,19	-41 421,40

Repos Capital Oy

6 / 9

2760368-8

Tilinpäätöksen liitetiedot

Yritys on kirjanpitolain mukainen pienyritys ja tilinpäätös on laadittu noudattaen PMA 2-3 luvun pienyrityssäännöstöä.

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Saamisten ja rahoitusarvopapereiden sekä velkojen arvostusperiaatteet

Saamiset, rahoitusarvopaperit ja muut sellaiset rahoitusvarat samoin kuin velat on arvostettu KPL 5 luvun 2 §:n mukaisesti.

Muilta osin tilinpäätös on laadittu noudattaen pien- ja mikroyrityksen tilinpäätösasetuksen 3 luvun 1 §:n 2 ja 3 momentissa säädettyjä arvostamisen ja jaksottamisen olettamaperiaatteita ja –menetelmiä.

Henkilöstö

Yhtiöllä ei ole ollut tilikauden aikana palkattua henkilökuntaa.

Oman pääoman muutokset

	31.12.2023	31.12.2022
Osakepääoma 01.01	2 500,00	2 500,00
Osakepääoma 31.12	2 500,00	2 500,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	2 500,00	2 500,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 01.01	593 942,63	593 942,63
Sijoitetun vapaa oman pääoman palautus	135 000,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	458 942,63	593 942,63
Edellisten tilikausien voitto (-tappio)	-26 229,43	15 191,97
Tilikauden voitto (-tappio)	-3 459,19	-41 421,40
Vapaa oma pääoma yhteensä	429 254,01	567 713,20
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	431 754,01	570 213,20

Repox Capital Oy

7 / 9

2760368-8

Laskelma OYL 13:5§:n jakokelpoisesta vapaasta omasta pääomasta

Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	458 942,63
Edellisten tilikausien tappio	-26 229,43
Tilikauden tappio	- 3459,19
Vapaa oma pääoma yhteensä	429 254,01
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	429 254,01

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Hallitus esittää, että yhtiön tilikaudella kertynyt - 3 459,19 euron suuruinen tappio siirretään yhtiön vapaaseen omaan pääomaan. Osinkoa ei jaeta.

Vakuudet ja vastuuitoumukset

Ålandsbanken luotto: 370 000,00 €, jonka vakuutena:

Ålandsbanken Abp arvo-osuustili: säilytys nro 2300066 80387764

Ålandsbanken Abp henkilötakaus: Pappila Jouni

Tilikauden jälkeiset olennaiset tapahtumat

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole ollut olennaisia tapahtumia.

Repos Capital Oy

8 / 9

2760368-8

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Turussa, 13.2.2024

Jouni Pappila

Hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Turussa, 16 / 2 2024

DocuSigned by:

AFED90A52A3748D

Daniel Lähde

KHT

Repox Capital Oy

9 / 9

2760368-8

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Päiväkirja	Sähköinen arkisto
Pääkirja	Sähköinen arkisto
Tilinpäätös	Erikseen sidottuna
Tase-erittelyt	Erikseen sidottuna

Tositelajit ja säilyttämistapa

Myyntilaskut	Sähköinen arkisto
Ostolaskut	Sähköinen arkisto tositteiden kirjaamisesta
Verkkolaskut (ostolaskut)	Sähköinen arkisto
Matka- ja kululaskut, muistiot	Sähköinen arkisto
Palkat	Sähköinen arkisto
Tiliotteet, maksutositteet	Sähköinen arkisto
ALV-laskelmat	Sähköinen arkisto
Kausiveroilmoitukset	Sähköinen arkisto

Alkuperäiset paperilla vastaanotetut ostolaskut säilytetään kirjanpitovelvollisen toimesta paperilla. Jos paperilla oleva lasku on skannattu, säilytetään lasku vain sähköisenä paperittomassa arkistossa.

This documents contains 9 pages before this page
Dokumentet inneholder 9 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 9 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 9 sider før denne side

Detta dokument innehåller 9 sidor före denna sida

JOUNI PETTERI PAPPILA

e19635cb-6ed1-495b-acbd-40ffc9c853b - 2024-02-14 10:29:44 UTC +02:00
BankID / MobileID - 5748358f-7586-4b8d-b168-265a61ea691e - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Tilintarkastuskertomus

Repox Capital Oy:n yhtiökokoukselle

Lausunto

Olen tilintarkastanut Repox Capital Oy:n (y-tunnus 2760368-8) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonani esitän, 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

Olen suorittanut tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiani kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olen riippumaton yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaani tilintarkastusta ja olen täyttänyt muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuuteni. Käsitykseni mukaan olen hankkinut lausuntoni 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 virheellisyyttä.

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

Tavoitteenani on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntoni. 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 käytän ammatillista harkintaa ja säilytän ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistan ja arvioin väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisyyden riskit, suunnittelen ja suoritan näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankin lausuntoni 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, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- Muodostan käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäkseni suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta en siinä tarkoituksessa, että pystyisin antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

- Arvioin sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teen johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teen hankkimani tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätökseni on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, minun täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessani lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntoni. Johtopäätökseni perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioin 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.

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

Turussa 16. helmikuuta 2024

DocuSigned by:

AEFD90A52A3748D...

Daniel Lähde
KHT