

acFakta Oy

Tilinpäätös

1.1.2023 - 31.12.2023

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 asti

Osoite Vanha Kaarelantie 33 A Y-tunnus: 2655496-8
01610 Vantaa Kotikunta: Helsinki

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Kirjanpitäjä Marja-Leena Juujärvi
HLB Tietotili Oy 3191991-7
Vanha Kaarelantie 33 A
01610 Vantaa

Tase	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	156 781,34	187 403,13
Muut aineettomat hyödykkeet	200 926,75	232 462,25
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	357 708,09	419 865,38
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	1 320,16	1 760,22
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 320,16	1 760,22
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	359 028,25	421 625,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	3 490,68	7 031,78
Muut saamiset	1 423,94	366,97
Siirtosaamiset	898,72	1 436,34
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	5 813,34	8 835,09
Saamiset yhteensä	5 813,34	8 835,09
Rahat ja pankkisaamiset	626,83	907,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 440,17	9 742,82
VASTAAVAA YHTEENSÄ	365 468,42	431 368,42

Tase	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Osakepääoma	2 500,00	2 500,00
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	670 000,00	670 000,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	- 521 292,77	- 422 592,73
Tilikauden voitto (tappio)	- 35 788,51	- 94 162,04
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	115 418,72	155 745,23
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Saadut ennakot	143,84	741,52
Velat saman konsernin yrityksille	241 165,54	0,00
Velat omistusyhteisyriksille	0,00	261 000,00
Ostovelat	7 979,40	13 512,22
Muut velat	760,92	369,45
Lyhytaikainen, yhteensä	250 049,70	275 623,19
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	250 049,70	275 623,19
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	365 468,42	431 368,42

Tuloslaskelma	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
LIIKEVAIHTO	112 847,16	134 023,35
Valmistus omaan käyttöön (+)	63 645,00	0,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	0,00	- 56 486,34
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	0,00	- 9 515,39
Muut henkilösivukulut	46,74	- 309,55
Henkilöstökulut yhteensä	46,74	- 66 311,28
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	- 126 242,35	- 119 877,79
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	- 126 242,35	- 119 877,79
Liiketoiminnan muut kulut		
Liiketoiminnan muut kulut	-85 983,41	-41 960,54
Liiketoiminnan muut kulut yhteensä	- 85 983,41	- 41 960,54
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	- 35 686,86	- 94 126,26
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	3,84	6,42
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	- 105,49	- 42,20
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	- 101,65	- 35,78
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	- 35 788,51	- 94 162,04
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	- 35 788,51	- 94 162,04

Liitetiedot

Tieto tilinpäätöksen laatimisessa käytetystä säännöstöstä (PMA 1:1.5 §)

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

Tilinpäätöksen laatimisperiaatteet (PMA 3:1 §)

Tilinpäätöstä laadittaessa on noudatettu pien- ja mikroyrityksen tilinpäätösasetuksen arvostamisen ja jaksottamisen olettamaperiaatteita ja -menetelmiä.

Yhtiön pysyviin vastaaviin merkityt kehittämismenot ovat uuden automatisoidun taloushallintojärjestelmän rakentamisesta aktivoituja menoja. Järjestelmästä odotetaan kertyvän tuottoja muutaman vuoden kuluttua. Poistot aloitettu 2018, 10% tasapoisto.

Muut pitkävaikutteiset menot ovat tuotannossa olevan sähköisen taloushallintojärjestelmän hankinta- ja kehittämismenoja. Tämä alkuperäinen hankintameno ja tämän tuotteen kehittämismenot poistetaan vaikutusaikanaan 10 vuoden tasapoistoina. Alkuperäistä pitoaikaa on jäljellä 2 vuotta.

Suunnitelman mukaiset poistoprosentit ja -ajat:

Kehittämismenot	10 vuotta	Tasapoisto
Muut aineettomat hyödykkeet	10 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	25%	Mj. poisto

Tilikauden jälkeiset olennaiset tapahtumat (PMA 3:3 §)

Yhtiö tulee sulautumaan emoyhtiö HLB Tietotili Oy:n tilikauden 2024 aikana.

Tiedot emoyrityksestä (PMA 3:8 §)

HLB Tietotili Oy (3191991-7) kotipaikkana Helsinki, on emoyritys, johon AcFakta Oy välittömimmin kuuluu. Yhtiö ei ole velvollinen laatimaan konseritilinpäätöstä.

Liiketoimet intressitahojen kanssa (PMA 3:10 §)

HLB Tietotili Oy on antanut acFakta Oy:lle lainaa sen toiminnan rahoittamiseen. Lainan määrä on tilikauden päättyessä 241.000 euroa.

acFakta Oy:n taloushallintojärjestelmällä hoidetaan HLB Tietotili Oy:n asiakkaiden taloushallintoa.

Henkilöstö (PMA 3:11 §)

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä

Tilikaudella yhtiön palveluksessa ei ollut enää henkilökuntaa. (1 henkilöä ed. tilikaudella).

Yhtiön osakkeiden määrä osakelajeittain ja kutakin osakelajia koskevat yhtiöjärjestyksen pääasialliset määräykset (OYL 8:5.3,1)

Yhtiössä on yksi osakelaji, yhteensä 10 000 kpl rekisteröityjä osakkeita. Osakkeilla on yhtäläinen oikeus äänivaltaan, yhtiön varoihin ja osinkoihin.

Oman pääoman muutokset tilikaudella (muokattava)	31.12.2023	31.12.2022
Osakepääoma tilikauden alussa	2 500,00	2 500,00
Osakepääoma tilikauden lopussa	2 500,00	2 500,00
Sidottu oma pääoma yhteensä tilikaudella	2 500,00	2 500,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden alussa	670 000,00	670 000,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto tilikauden lopussa	670 000,00	670 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio tilikauden alussa	-422 592,73	-387 725,57
Tilikauden voiton/tappion siirto	-94 162,04	-34 867,16
Edellisten tilikausien korjaukset, vanhat luottotappiot	-4 538,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio tilikauden lopussa	-521 292,77	-422 592,73
Tilikauden voitto/tappio	-35 788,51	-94 162,04
Vapaa oma pääoma yhteensä	112 918,72	153 245,23
Oma pääoma yhteensä	115 418,72	155 745,23
Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta (OYL 13:5 §)	31.12.2023	31.12.2022
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	670 000,00	670 000,00
Edellisten tilikausien voitto	-521 292,77	-422 592,73
Tilikauden voitto	-35 788,51	-94 162,04
Vapaa oma pääoma yhteensä	112 918,72	153 245,23
Aktivoidut kehittämismenot	-156 781,34	-187 403,13
Jakokelpoinen oma pääoma yhteensä	-43 862,62	-34 157,90

Hallituksen ehdotus jakokelpoisen vapaan oman pääoman käytöstä

Yhtiökokouksen käytettävissä ei ole voitonjakokelpoisia varoja.

Hallitus ehdottaa, ettei osinkoa jaeta ja että tilikauden tulos -35 788,51 Euroa kirjataan edellisten tilikausien voitto/tappio tilille.

acFakta Oy, Y-tunnus: 2655496-8

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Vantaalla 23.4.2024

Hallitus

Veikko Virkki

Hallituksen puheenjohtaja

Urpo Salo

Hallituksen jäsen, Toimitusjohtaja

Karri Salo

Hallituksen jäsen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Nexia Oy, Tilintarkastusyhteisö

Asla Lindgrén, KHT

acFakta Oy, Y-tunnus: 2655496-8

Digitaaliset allekirjoitukset

Nimi	Tunnistustapa	Päiväys
Urpo Kalervo Salo	Mobiilivarmenne	23.4.2024 15:09
Veikko Antero Virkki	Mobiilivarmenne	23.4.2024 13:05
ASLA OLAVI LINDGREN	FTN (Nordea)	3.6.2024 13:33
KARRI KALERVO JOHANNES SALO	FTN (Nordea)	23.4.2024 13:10

acFakta Oy, Y-tunnus: 2655496-8

Liite tilinpäätökseen

Yhtiökokous

Yhtiökokous pidetty 20.6.2024

Yhtiökokous päätti voitonjaosta seuraavasti: Yhtiökokous hyväksyy hallituksen esityksen voitonjaosta

acFakta Oy, Y-tunnus: 2655496-8

TILINTARKASTUSKERTOMUS**acFakta Oy:n yhtiökokoukselle****Tilinpäätöksen tilintarkastus****Varauman sisältävä lausunto**

Olemme tilintarkastaneet acFakta Oy:n (y-tunnus 2655496-8) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1. – 31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonamme esitämme, että kertomuksessa varauman sisältävän lausunnon perustelut -osiossa kuvatun seikan vaikutuksia lukuun ottamatta tilinpäätös, joka osoittaa tappiota 35 788,51 euroa, antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Varauman sisältävän lausunnon perustelut

Yhtiön taseessa on aktivoituja kehittämismenoja 156 781,34 euroa. Taseen arvostuksen oikeellisuus riippuu vastaisista tulonodotuksista. Meidän on vaikea arvioida kyseisiä tulonodotuksia.

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme. Käsityksemme mukaan olemme hankkineet varauman sisältävän 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 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

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonamme. 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 virheellisyyden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme

acFakta Oy, Y-tunnus: 2655496-8

lausuntomme 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.

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

Helsingissä 3. päivänä kesäkuuta 2024

NEXIA OY
TILINTARKASTUSYHTEISÖ



Asla Lindgrén
KHT

acFakta Oy, Y-tunnus: 2655496-8