

PHM Capital Oy

Tilinpäätös

1.1.2023 - 31.12.2023

Tämä tilinpäätös on säilytettävä 31.12.2033 asti

Osoite	Ylistönmäentie 26	Y-tunnus: 2842369-7
	40500 JYVÄSKYLÄ	Kotikunta: HELSINKI

Tilinpäätöksen on toteuttanut
Korhonen Oy Tili- ja kiinteistötoimisto 0185294-2
Lönrotinkatu 8
87100 Kajaani

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Konsernin tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Omistettut	18 370,81	
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistettut	145 080,00	
Koneet ja kalusto	498 865,69	824 426,79
Muut aineelliset hyödykkeet	19 071,89	
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	681 388,39	824 426,79
Sijoitukset		
Osuudet omistusyhteisyrityksissä	3 950,08	6 984,53
Muut osakkeet ja osuudet	585 821,70	155 821,70
Sijoitukset yhteensä	590 027,73	162 806,23
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 271 416,12	987 233,02
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Lainasaamiset	2 917,50	3 890,00
Siirtosaamiset	13 955,61	
Saamiset, pitkäaikaiset yhteensä	16 873,11	3 890,00
Lyhytaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä		
Myyntisaamiset	2 429 136,39	2 226 625,92
Lainasaamiset	1 945,00	
Muut saamiset	38 785,38	14 408,16
Siirtosaamiset	62 524,70	128 818,31
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	2 532 391,47	2 369 852,39
Saamiset yhteensä	2 549 264,58	2 373 742,39
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	221 213,86	150 004,82
Rahoitusarvopaperit yhteensä	221 213,86	150 004,82
Rahat ja pankkisaamiset	1 949 160,38	2 180 652,86
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 719 638,82	4 704 400,07
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 991 054,94	5 692 605,59

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Konsernin tase

	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Osakepääoma	52 500,00	52 500,00
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	733 900,00	733 900,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	1 818 827,29	1 216 716,41
Tilikauden voitto (tappio)	534 081,39	778 008,55
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 139 308,68	2 781 124,96
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	92 881,08	33 898,12
Ostovelat	212 054,51	328 132,65
Velat saman konsernin yrityksille		
Pitkäaikainen yhteensä	304 935,59	362 030,77
Lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	44 745,84	20 339,04
Saadut ennakot		1 935,48
Velat saman konsernin yrityksille		
Ostovelat	2 044 662,36	1 880 091,19
Muut velat	200 496,78	256 682,22
Siirtovelat	256 905,69	390 401,93
Lyhytaikainen, yhteensä	2 546 810,67	2 549 449,86
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 851 746,26	2 911 480,63
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	5 991 054,94	5 692 605,59

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

1.1.2023-31.12.2023

Konsernin tuloslaskelma

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
LIIKEVAIHTO	32 975 086,55	35 213 530,98
Liiketoiminnan muut tuotot	52 639,50	116 364,35
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	33 739,97	- 2 094 702,01
Ulkopuoliset palvelut	- 29 607 651,46	- 29 440 859,96
Materiaalit ja palvelut yhteensä	- 29 573 911,49	- 31 535 561,97
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	- 1 317 663,60	- 1 389 200,53
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	- 281 768,42	- 341 486,45
Muut henkilösivukulut	- 58 092,30	- 49 278,49
Henkilöstökulut yhteensä	- 1 657 524,32	- 1 779 965,47
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	- 183 565,87	- 274 808,94
Konserniaktiivan poisto	- 2 553,20	- 2 553,20
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	- 186 119,07	- 277 362,14
Liiketoiminnan muut kulut		
Liiketoiminnan muut kulut	- 940 721,54	- 750 786,12
Liiketoiminnan muut kulut yhteensä	- 940 721,54	- 750 786,12
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	- 481,24	- 2 892,79
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	669 449,63	983 326,84
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muilta yrityksiltä	378,00	324,00
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä		
Muilta	43 276,87	13 622,40
Arvonalentumiset vaiht. vast. rah.arvopap.	- 14 708,16	
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Saman konsernin yrityksille		
Muille	- 25 235,82	- 20 456,67
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 710,89	6 510,27
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	672 679,28	976 816,57
Tuloverot	- 138 597,89	- 198 808,05
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	534 081,39	778 008,52

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Tase	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	1 460 929,64	1 030 929,64
Sijoitukset yhteensä	1 460 929,64	1 030 929,64
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 460 929,64	1 030 929,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	240 000,00	280 000,00
Saamiset, pitkäaikaiset yhteensä	240 000,00	280 000,00
Lyhytaikaiset		
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	40 000,00	40 000,00
Muut saamiset	2 101,93	2 093,40
Siirtosaamiset	13 694,02	3 092,47
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	55 795,95	45 185,87
Saamiset yhteensä	295 795,95	325 185,87
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	221 213,86	150 004,82
Rahoitusarvopaperit yhteensä	221 213,86	150 004,82
Rahat ja pankkisaamiset	609 943,15	781 122,35
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 126 952,96	1 256 313,04
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 587 882,60	2 287 242,68

Tase	31.12.2023	31.12.2022
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Osakepääoma	52 500,00	52 500,00
Muut rahastot		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	733 900,00	733 900,00
Edellisten tilikausien voitto (tappio)	1 238 784,61	1 019 556,09
Tilikauden voitto (tappio)	497 908,35	395 382,13
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 523 092,96	2 201 338,22
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	1 494,63	4 253,94
Muut velat	53 556,12	55 008,02
Siirtovelat	9 738,89	26 642,50
Lyhytaikainen, yhteensä	64 789,64	85 904,46
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	64 789,64	85 904,46
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 587 882,60	2 287 242,68

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Tuloslaskelma	1.1.2023 - 31.12.2023	1.1.2022 - 31.12.2022
LIKEVAIHTO	397 375,00	396 173,30
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	- 121 824,84	- 123 049,10
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	- 53 952,66	- 53 378,88
Muut henkilösivukulut	- 3 439,31	- 3 011,45
Henkilöstökulut yhteensä	- 179 216,81	- 179 439,43
Liiketoiminnan muut kulut		
Liiketoiminnan muut kulut	-16 099,86	-36 252,03
Liiketoiminnan muut kulut yhteensä	- 16 099,86	- 36 252,03
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	202 058,33	180 481,84
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista		
Muilta yrityksiltä	330 000,00	240 000,00
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Saman konsernin yrityksiltä	6 745,86	7 625,87
Muilta	19 446,38	6 181,84
Arvon alentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereista	- 14 708,16	0,00
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muille	28,53	- 51,41
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	341 512,61	253 756,30
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP-SIIRTOJA JA VEROJA	543 570,94	434 238,14
Tuloverot	- 45 662,59	- 38 856,01
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	497 908,35	395 382,13

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pysyviin vastaaviin merkityt aineettomat hyödykkeet on arvostettu suunnitelmapoistoin vähennettyyn hankintamenoonsa ja aineelliset hyödykkeet suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn muuttuvaan hankintamenoonsa.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on arvostettu hankintamenoonsa.

Saamisiin merkityt myynti-, siirto- ja muut saamiset on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä alhaisempaan todennäköiseen arvoonsa.

Velat on arvostettu nimellisarvoonsa tai tätä korkeampaan vertailuperusteen mukaiseen arvoon.

Konsernitilinpäätöksen laskentaperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki konserniin kuuluvat yritykset.
Konsernitilinpäätös on laadittu ensimmäisen kerran päättyneeltä tilikaudelta 2021.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konsernin sisäiset liiketapahtumat, sisäiset saamiset ja velat samoin kuin sisäinen voitonjako on eliminoitu.

Konserniliikearvon ja -reservin erittely

Osakkuusyriyksestä johtuva poistamaton konserniaktiiva 5 974,40 euroa 31.12.2023.

Konsernin laatimisperusteet

Konsernitilinpäätös on laadittu hankintamenomenetelmällä. Osakkuusyritys on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä. Tytäryhtiöiden hankintamenon ylittäessä hankittua osuutta vastaavan oman pääoman on määrän ylittävä osa kohdistettu konserniliikearvona. Konserniliikearvo poistetaan 5 v tasapoistoina. Konsernin sisäiset liiketapahtumat, sisäisten toimitusten realisoitumattomat katteet, keskinäiset saamiset ja velat sekä keskinäinen voitonjako on eliminoitu.

Konserni

Konserniin kuuluvat PHM Capital Oy:n 100 % omistamat tytäryhtiöt QTeam Systems Oy, Kuljetusliike O Malinen Oy ja Fine Audit Oy, sekä osakkuusyritys Ideamedia Oy.

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Tuloslaskelman liitetiedot

	2023 Konserni 1.1.2023–31.12.2023	2022 Konserni 1.1.2022–31.12.2022	2023 Emoyhtiö 1.1.2023–31.12.2023	2022 Emoyhtiö 1.1.2022–31.12.2022
Henkilöstöä koskevat liitetiedot				
Henkilöstön lukumäärä keskimäärin	28,00	28,00	2,00	2,00
	28,00	28,00	2,00	2,00
<i>Tilikauden palkat, palkkiot ja eläkekulut</i>				
Palkat ja palkkiot	1 317 663,60	1 389 200,53	121 824,84	123 049,10
Eläkekulut	281 768,42	341 486,45	53 952,66	53 378,88
Muut henkilösivukulut	58 092,30	49 278,49	3 439,31	3 011,45
	1 657 524,32	1 779 965,47	179 216,81	179 439,43
<i>Johdon palkat ja palkkiot</i>				
Hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja	226 362,00	224 155,00	0,00	0,00
	226 362,00	224 155,00	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	183 565,87	274 808,94	0,00	0,00
Konserniliikkeen poisto	2 553,20	2 553,20	0,00	0,00
	186 119,07	277 362,14	0,00	0,00
Tilintarkastajan palkkiot				
Tilintarkastus	3 900,00	3 000,00	1 150,00	850,00
Tilintarkastuslain 1.1,2 §:ssä tarkoitetut toimeksiannot	0,00	0,00	0,00	0,00
Veroneuvonta	0,00	0,00	0,00	0,00
	3 900,00	3 000,00	1 150,00	850,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Osinkotuotot				
Saman konsernin yrityksiltä	0,00	0,00	330 000,00	240 000,00
Osakkuusyrityksiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muilta	7 649,86	6 496,36	7 271,86	6 172,36
Osinkotuotot yhteensä	7 649,86	6 496,36	337 271,86	246 172,36
Muut korkotuotot				
Saman konsernin yrityksiltä	0,00	0,00	6 745,86	7 625,87
Osakkuusyrityksiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muilta	35 405,48	7 450,04	11 574,99	9,48
Korkotuotot yhteensä	35 405,48	7 450,04	18 320,85	7 635,35
Muut rahoitustuotot				
Saman konsernin yrityksiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkuusyrityksiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muilta	599,53	0,00	599,53	0,00
Muut rahoitustuotot yhteensä	599,53	0,00	599,53	0,00
Rahoitustuotot yhteensä	43 654,87	13 946,40	356 192,24	253 807,71
Korkokulut				
Saman konsernin yrityksille	0,00	0,00	0,00	0,00
Osakkuusyrityksille	0,00	0,00	0,00	0,00
Muille	19 195,51	16 947,47	44,31	51,41
Korkokulut yhteensä	19 195,51	16 947,47	44,31	51,41
Muut rahoituskulut				
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien sijoituksista	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonalentumiset vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereista	14 708,16	0,00	14 708,16	0,00
Muut rahoituskulut	6 040,31	3 509,20	-72,84	0,00
Muut rahoituskulut yhteensä	20 748,47	3 509,20	14 635,32	0,00
Rahoituskulut yhteensä	39 943,98	20 456,67	14 679,63	51,41
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	3 710,89	-6 510,27	341 512,61	253 756,30
Tuloverot				
	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022	1.1.2023–31.12.2023	1.1.2022–31.12.2022
Tuloverot varsinaisesta toiminnasta	138 597,89	198 808,05	45 662,59	38 856,01
Tuloverot aikaisemmilta tilikausilta	0,00	0,00	0,00	0,00
	138 597,89	198 808,05	45 662,59	38 856,01

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Pysyvien vastaavien erittely

Konserni

	2023	2022
Aineelliset hyödykkeet		
Maa-alueet		
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset 1.1.-31.12.	18 370,81	0,00
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	18 370,81	0,00
Kertyneet poistot 1.1.	0,00	0,00
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	18 370,81	0,00
Rakennukset		
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset 1.1.-31.12.	156 000,00	0,00
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	156 000,00	0,00
Kertyneet poistot 1.1.	0,00	0,00
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00
Tilikauden poisto	10 920,00	0,00
Kertyneet poistot 31.12.	10 920,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	145 080,00	0,00
Koneet ja kalusto		
Hankintameno 1.1.	1 407 722,42	1 546 922,42
Lisäykset 1.1.-31.12.	40 527,47	251 322,00
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	-390 522,00
Hankintameno 31.12.	1 448 249,89	1 407 722,42
Kertyneet poistot 1.1.	583 295,63	308 486,69
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00
Tilikauden poisto	183 565,87	274 808,94
Kertyneet poistot 31.12.	766 861,50	583 295,63
Kirjanpitoarvo 31.12.	681 388,39	824 426,79
Muut aineelliset hyödykkeet		
Hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset 1.1.-31.12.	25 429,19	0,00
Vähennykset 1.1.-31.12.	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	25 429,19	0,00
Kertyneet poistot 1.1.	0,00	0,00
Vähennysten kertyneet poistot	0,00	0,00
Tilikauden poisto	6 357,30	0,00
Kertyneet poistot 31.12.	6 357,30	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	19 071,89	0,00

Emoyhtiöllä ei ole aineettomia ja aineellisia hyödykkeitä

Sijoitukset

	Konserni	Emoyhtiö
	Muut osakkeet ja osuudet	Osuudet tytäryhtiöissä
Hankintameno 1.1.2023	312 811,05	880 929,62
Lisäykset	515 917,20	0,00
Vähennykset	-3 034,45	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.2023	825 693,80	880 929,62
Kertyneet arvonalentumiset 1.1.	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-14 708,16	0,00
Kertyneet arvonalentumiset 31.12.	-14 708,16	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.2023	810 985,64	880 929,62
Kirjanpitoarvo 31.12.2022	312 811,05	880 929,62

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Saamisten erittely

Pitkäaikaiset saamiset	2023 Konserni	2022 Konserni	2023 Emoyhtiö	2022 Emoyhtiö
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Saamiset saman konsernin yrityksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	240 000,00	280 000,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	240 000,00	280 000,00
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	2 917,50	3 890,00	0,00	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	13 955,61	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	16 873,11	3 890,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	16 873,11	3 890,00	240 000,00	280 000,00
Lyhytaikaiset saamiset				
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Saamiset saman konsernin yrityksiltä				
Myyntisaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainasaamiset	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	2 429 136,39	2 226 625,92	0,00	0,00
Lainasaamiset	1 945,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset	38 785,38	14 408,16	2 101,93	2 093,40
Siirtosaamiset	62 524,70	128 818,31	13 694,02	3 092,47
Yhteensä	2 532 391,47	2 369 852,39	15 795,95	5 185,87
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	2 532 391,47	2 369 852,39	55 795,95	45 185,87
Siirtosaamiset				
<i>Siirtosaamisten olennaiset erät</i>				
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Jaksotetut henkilösivukulut	0,00	738,56	0,00	738,56
Jaksotetut välittömät verot	9 547,81	257,17	70,54	0,81
Muut	52 976,89	127 822,58	13 623,48	2 353,10
	62 524,70	128 818,31	13 694,02	3 092,47

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Oma pääoma	2023 Konserni 31.12.2023	2022 Konserni 31.12.2022	2023 Emoyhtiö 31.12.2023	2022 Emoyhtiö 31.12.2022
Sidottu oma pääoma				
Osakepääoma 1.1.	52 500,00	52 500,00	52 500,00	52 500,00
Sidottu oma pääoma yhteensä	52 500,00	52 500,00	52 500,00	52 500,00
Vapaa oma pääoma				
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 1.1.	733 900,00	733 900,00	733 900,00	733 900,00
Palautus osakkeenomistajille	0,00	0,00	0,00	0,00
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto 31.12.	733 900,00	733 900,00	733 900,00	733 900,00
Voitto edellisiltä tilikausilta 1.1.	1 994 980,90	1 373 716,41	1 414 938,22	1 176 556,09
Edellisen tilikauden oikaisu	0,00	0,00	0,00	0,00
Kons. rakenteen muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähemmistöosuuden hank.	0,00	0,00	0,00	0,00
Osingonjako	-176 153,61	-157 000,00	-176 153,61	-157 000,00
Voitto edellisiltä tilikausilta 31.12.	1 818 827,29	1 216 716,41	1 238 784,61	1 019 556,09
Tilikauden voitto	534 081,39	778 008,55	497 908,35	395 382,13
Vapaa oma pääoma yhteensä	3 086 808,68	2 728 624,96	2 470 592,96	2 148 838,22
Oma pääoma yhteensä	3 139 308,68	2 781 124,96	2 523 092,96	2 201 338,22

Jakokelpoinen vapaa oma pääoma

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Voitto edellisiltä tilikausilta	1 818 827,29	1 216 716,41	1 238 784,61	1 019 556,09
Tilikauden voitto	534 081,39	778 008,55	497 908,35	395 382,13
Sijoitetun vapaan pääoman rahasto	733 900,00	733 900,00	733 900,00	733 900,00
	3 086 808,68	2 728 624,96	2 470 592,96	2 148 838,22

Hallituksen esitys yhtiön voittoa koskeviksi toimenpiteiksi

Yhtiön voitonjakokelpoiset varat ovat 2 470 592,96 euroa, josta tilikauden voitto on 497 908,35 euroa. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että voitonjakokelpoiset varat jaetaan seuraavasti:

Osinkona jaetaan 12,83 euroa/osake	201 847,44
Omaan pääomaan jätetään	2 268 745,52
	2 470 592,96

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

Yhtiön osakkeet

Yhtiöllä on yksi osakelaji, yhteensä 15 728 osaketta. Kukin osake oikeuttaa 1 ääneen yhtiökokouksessa. Kaikilla osakkeilla on samanlainen oikeus osinkoon ja yhtiön varoihin.

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Taseen vastattavien liitetiedot	2023 Konserni	2022 Konserni	2023 Emoyhtiö	2022 Emoyhtiö
Pitkäaikaiset velat				
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Pääomalainat	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat rahoituslaitoksilta	92 881,08	33 898,12	0,00	0,00
Muut pitkäaikaiset velat	212 054,51	328 132,65	0,00	0,00
	304 935,59	362 030,77	0,00	0,00
Lyhytaikaiset velat				
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Velat muille				
Lainat rahoituslaitoksilta	44 745,84	20 339,04	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	1 935,48	0,00	0,00
Ostovelat	2 044 662,36	1 880 091,19	1 494,63	4 253,94
Muut velat	200 496,78	256 682,22	53 556,12	55 008,02
Siirtovelat	256 905,69	390 401,93	9 738,89	26 642,50
	2 546 810,67	2 549 449,86	64 789,64	85 904,46
Siirtovelkojen olennaiset erät				
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Palkat sosiaalikuluneen	242 523,02	319 160,30	6 788,92	17 402,76
Korot	390,13	87,55	0,00	0,00
Verot	13 992,54	71 154,08	2 949,97	9 239,74
Muut	0,00	0,00	0,00	0,00
	256 905,69	390 401,93	9 738,89	26 642,50

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Vakuudet ja vastuusitoumukset	2023 Konserni 31.12.2023	2022 Konserni 31.12.2022	2023 Emo-yhtiö 31.12.2023	2022 Emo-yhtiö 31.12.2022
Velat, joiden vakuudeksi annettu yritys kiinnitys				
Rahalaitoslainat	137 626,92	54 237,16	0,00	0,00
Annetut kiinnitykset	137 626,92	54 237,16	0,00	0,00
Velat yhteensä	137 626,92	54 237,16	0,00	0,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	137 626,92	54 237,16	0,00	0,00

Eläkevastuut

Yhtiön eläkevastuut on vakuutettu ulkopuolisissa eläkevakuutusyhtiöissä. Eläkevastuut on kokonaan katettu.

Muut vastuusitoumukset	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Vuokravastuut (seur. 12 kk)	20 358,72	52 209,20	0,00	0,00
Leasing-vastuut (seur. 12 kk)	47 998,32 (3kk)	146 000,77	0,00	0,00
Leasing-vastuut (yli vuoden kuluttua maksettavat)	0,00	282 422,07	0,00	0,00
Yhteensä	68 357,04	480 632,04	0,00	0,00

Leasing-sopimusten jäännösarvot 136 292,70 euroa.

Muut taloudelliset vastuut, joita ei ole merkitty taseeseen

Konsernin saaman yrityksen kehitysrahoituksen 59 520,00 euroa takaisinmaksuvastuu on 10 vuotta. Vastuu päättyy 10.5.2031.
Konsernin saaman yrityksen kehittämisavustuksen 137 790,00 euroa takaisinmaksuvastuu on 3 vuotta. Vastuu päättyy 9.2.2024.

Tilikauden jälkeiset olennaiset tapahtumat

Tilikauden päättymisen jälkeen tytäryhtiö Kuljetusliike O Malinen Oy:n osakekanta on myyty kokonaisuudessaan.

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
2842369-7

Liitetiedot lähipiiriliiketoimista

Tilikauden aikana lähipiirin kanssa toteutuivat seuraavat olennaiset liiketapahtumat:

	31.12.2023	31.12.2022
Palveluiden myynnit	397 375,00	396 173,30
Yhteensä	<u>397 375,00</u>	<u>396 173,30</u>

Lähipiirin kanssa toteutetut transaktiot vastaavat ehdoiltaan riippumattomien osapuolien kanssa tehtäviä liiketoimia.

Tilikauden aikana emoyhtiö on tarjonnut hallintopalveluita tytäryrityksille.

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Helsingissä 29.4.2024

Hallitus

Veli-Kalle Kaartinen

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Jyväskylässä sähköisen allekirjoituksen päiväyksellä

Jussi Ranta-Korpi

KHT

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista

Tilinpäätös	Sähköisenä asiakirja-arkistossa
Tase-erittely	Sähköisenä asiakirja-arkistossa
Tilikartta ja saldoluettelo	Sähköisenä asiakirja-arkistossa
Päiväkirja	Sähköisenä asiakirja-arkistossa
Pääkirja	Sähköisenä asiakirja-arkistossa

Tositteiden lajit ja säilyttämistavat

BA1 - Pankkitili 1	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
FS - Tilinpäätös	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
GL - Muistio	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
GL2 - Muistio 2	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
IN - Myyntilasku	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
PJ - Palkka	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
PO - Vyörytys	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
PU - Ostolasku	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
TA - Verotili	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä
VAT - Arvonlisävero	Sähköisesti Fennoa-järjestelmässä

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Digitaaliset allekirjoitukset

Nimi	Tunnistustapa	Päiväys
VELI-KALLE KAARTINEN	FTN (OP)	31.5.2024 15:54
Jussi Valtteri Ranta-Korpi	Mobiilivarmenne	19.6.2024 15:04

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Liite tilinpäätökseen

Yhtiökokous

Yhtiökokous pidetty 20.6.2024

Yhtiökokous päätti voitonjaosta seuraavasti: Yhtiökokous hyväksyy hallituksen esityksen voitonjaosta

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

Tilintarkastuskertomus

PHM Capital Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olen tilintarkastanut PHM Capital Oy:n (y-tunnus 2842369-7) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää sekä konsernin että emoyhtiön taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonani esitän, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan konsernin sekä emoyhtiön 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 emoyhtiöstä ja konserniyrityksistä 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 velvollisuudet

Hallitus vastaa tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus vastaa myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka se katsoo tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus on tilinpäätöstä laatiessaan velvollinen arvioimaan emoyhtiön ja konsernin 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 emoyhtiö tai konserni 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 virheellisyttä, 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 virheellisuuden 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, vääräntämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7

PHM Capital Oy
Tilintarkastuskertomus
tilikaudelta 1.1.–31.12.2023

- Muodostan käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäkseen 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 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 emoyhtiön tai konsernin 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 emoyhtiö tai konserni 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.
- Hankin tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaan tilintarkastusevidenssiä konserniin kuuluvia yhteisöjä tai liiketoimintoja koskevasta taloudellisesta informaatiosta pystyäkseen antamaan lausunnon konsernitilinpäätöksestä. Vastaan konsernin tilintarkastuksen ohjauksesta, valvonnasta ja suorittamisesta. Vastaan tilintarkastuslausunnosta yksin.

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

Jyväskylässä 19. kesäkuuta 2024


Jussi Ranta-Korpi
KHT

PHM Capital Oy, Y-tunnus: 2842369-7