

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Periodent OÜ

registrikood: 14041557

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn,
Papiniidu tn 58-50/51

postisihthnumber: 80022

telefon: +372 5206632

e-posti aadress: periodent.oy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Periodent põhitegevuseks on hambaravi teenuse osutamine. Müügitulu teeniti 2023 aastal 358 tuhat eurot. Aruandeaastal töötas osaühingus 1 palgaline töötajat ja 1 juhatuse liige.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	79 241	80 563	
Finantsinvesteeringud	221 980	186 928	
Nõuded ja ettemaksed	3 874	4 552	2
Varud	2 496	2 912	
Kokku käibevarad	307 591	274 955	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	380 700	131 000	4
Materiaalsed põhivarad	5 617	6 127	5
Kokku põhivarad	386 317	137 127	
Kokku varad	693 908	412 082	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	33 664	13 187	6
Võlad ja ettemaksed	18 248	17 432	7
Kokku lühiajalised kohustised	51 912	30 619	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	154 997	30 921	6
Kokku pikaajalised kohustised	154 997	30 921	
Kokku kohustised	206 909	61 540	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 892	244 573	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 607	103 469	
Kokku omakapital	486 999	350 542	
Kokku kohustised ja omakapital	693 908	412 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	370 065	318 575	8
Muud äritulud	2 573	2 252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-49 631	-38 150	
Mitmesugused tegevuskulud	-52 035	-45 799	
Tööjõukulud	-86 220	-80 500	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 009	-2 238	
Muud ärikulud	-389	-2	
Ärikasum (kahjum)	182 354	154 138	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24 829	-38 212	
Intressitulud	726	453	
Intressikulud	-10 812	-2 303	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	197 097	114 076	
Tulumaks	-8 490	-10 607	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 607	103 469	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Periodent 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuhõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte, mida osaühing hoiab renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on arvele võetud soetusmaksumuses.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse brutomeetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 653	3 653
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48
Ettemaksed	173	173
Tulevaste perioodide kulud	173	173
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 874	3 874
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 519	4 519
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 552	4 552

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	48	857	33	3 588
Üksikisiku tulumaks		1 450		1 271
Sotsiaalmaks		2 194		2 021
Kohustuslik kogumispension		74		73
Töötuskindlustusmaksed		55		45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	48	4 630	33	6 998

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2021	131 000
31.12.2022	131 000
Ostud ja parendused	249 700
31.12.2023	380 700

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 030	5 979
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 622	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	1 394	15 131	16 525	1 212	17 737
Akumuleeritud kulum	-412	-8 152	-8 564	-808	-9 372
Jääkmaksumus	982	6 979	7 961	404	8 365
Amortisatsioonikulu	-348	-1 486	-1 834	-404	-2 238
31.12.2022					
Soetusmaksumus	1 394	15 131	16 525	0	16 525
Akumuleeritud kulum	-760	-9 638	-10 398	0	-10 398
Jääkmaksumus	634	5 493	6 127	0	6 127
Ostud ja parendused				1 499	1 499
Amortisatsioonikulu	-348	-1 486	-1 834	-175	-2 009
31.12.2023					
Soetusmaksumus	1 394	15 131	16 525	1 499	18 024
Akumuleeritud kulum	-1 108	-11 124	-12 232	-175	-12 407
Jääkmaksumus	286	4 007	4 293	1 324	5 617

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kinnisvara laen	31 254	13 735	17 519		4,25	EUR	05.02.2026
Kinnisvara laen 2	157 407	19 929	137 478		3,85	EUR	05.04.2028
Pikaajalised laenud kokku	188 661	33 664	154 997				
Laenukohustised kokku	188 661	33 664	154 997				

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kinnisvara laen	44 108	13 187	30 921		4,25	EUR	05.02.2026
Pikaajalised laenud kokku	44 108	13 187	30 921				
Laenukohustised kokku	44 108	13 187	30 921				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 934	4 934
Võlad töövõtjatele	4 356	4 356
Maksuvõlad	4 630	4 630
Muud võlad	2 428	2 428
Muud viitvõlad	2 428	2 428
Saadud ettemaksed	1 900	1 900
Muud saadud ettemaksed	1 900	1 900
Kokku võlad ja ettemaksed	18 248	18 248

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 466	3 466
Võlad töövõtjatele	4 477	4 477
Maksuvõlad	6 998	6 998
Muud võlad	2 491	2 491
Muud viitvõlad	2 491	2 491
Kokku võlad ja ettemaksed	17 432	17 432

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	370 065	318 575
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	370 065	318 575
Kokku müügitulu	370 065	318 575
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaravi teenus	358 035	312 596
Kinnisvar arent	12 030	5 979
Kokku müügitulu	370 065	318 575

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	64 684	60 453
Sotsiaalmaksud	20 648	19 195
Pensionikulu	888	852
Kokku tööjõukulud	86 220	80 500
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	44 389	40 275

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2024

Periodent OÜ (registrikood: 14041557) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KADRI MÄEKUUSK	Juhatuse liige	29.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	188 607
Kokku	484 499
Jaotamine	
Dividendideks	48 000
Kokku	48 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	358035	96.75%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12030	3.25%	Ei