

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** Patchstack OÜ

**registrikood:** 14331217

**tänava/talu nimi,** Aida tn 7

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn, Pärnu linn

**vald:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihtnumber:** 80011

**e-posti address:** support@patchstack.com

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	8
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

Patchstack OÜ tegevusalaks on vabavaral põhinevate veebirakenduste turvalisuse tagamine. Patchstack pakub oma klientidele pilvepõhist tarkvara, mis tuvastab klientide veebirakendustes kasutusel olevad haavatavad vabavaralised tarkvara komponendid ning pakub aktiivset turvakihiti tuvastatud haavatavuste vastu läbiviidud küberrünnakute kaitseks. Patchstack klientideks on peamiselt veebi arendajad, digiagentuurid ning veebimajutuse teenuse pakkujad.

Patchstack on esimene vabavara turvalisusega tegelev ettevõtte maailmas, kes suudab ära katta kogu vabavaralise tarkvara haavatavuse elutsükli. Patchstack Alliance (eetiliste häkkerite kogukond) teavitab Patchstack meeskonda uutest haavatavustest vabavaralistes komponentides. Patchstack mVDP programmi läbi aidatakse seejärel haavatava vabavaralise komponendi arendajal probleem parandada. Haavatavuste info avaldatakse seejärel Patchstack Database turvahaavatavuste andmebaasis, mille abil teavitavad Patchstack partnerid (s.h veebimajutuse pakkujad) oma kliente, kes on haavatavustest mõjutatud. Patchstack App kaudu paigaldatakse haavatavustest mõjutatud klientide veebirakendustele turvareeglid, mis reaalajas blokeerivad haavatavuse vastu läbiviidud küberrünnakuid.

Vabavaralise tarkvara turvalisuse olulisus on viimaste aastate jooksul ainult süvenenud. 2024 aastal on Euroopa Liidul plaanis avaldada ka Cyber Resilience Act, mille läbi Patchstack poolt pakutud lahendus muutub ettevõtete ja avaliku sektori jaoks veelgi olulisemaks.

### **Kasv ja areng**

2023. aastal jätkas ning laiendas ettevõtte koostööd läbi rahvusvaheliste veebimajutus teenuse pakkujate. 2023 on ettevõtte suuresti keskendunud 2022 aastal alustatud tootearendus projektile, mida osaliselt rahastab ka Euroopa Innovatsiooni Fond läbi EIC Accelerator programmi.

### **Edasised plaanid**

Ettevõtte üheks edasisiseks eesmärgiks on laiendada oma toode rohkematele vabavaralistele tarkvara ökosüsteemidele. Lisaks on plaanis teha klientidele kättesaadavaks tööriistad, mis aitavad vabavaraarendajatel püsida kooskõlas tulevase Cyber Resilience Act regulatsioonidega.

Oliver Sild

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	656 043	558 021	
Nõuded ja ettemaksed	115 231	36 021	2
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>771 274</b>	<b>594 042</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 630	6 672	4
Immateriaalsed põhivarad	493 048	83 591	5
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>510 678</b>	<b>90 263</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 281 952</b>	<b>684 305</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	270 000	270 000	
Võlad ja ettemaksed	700 811	155 194	6
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>970 811</b>	<b>425 194</b>	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	128 520	128 520	7
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>128 520</b>	<b>128 520</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>1 099 331</b>	<b>553 714</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 470	3 470	
Ülekurss	549 055	549 055	
Muu omakapital	0	8 476	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 410	-515 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 506	85 561	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>182 621</b>	<b>130 591</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 281 952</b>	<b>684 305</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	469 797	289 790	
Muud äritulud	364 268	733 568	8
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	83 002	83 078	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128 069	-270 595	
Mitmesugused tegevuskulud	-318 534	-324 515	
Tööjõukulud	-314 673	-292 618	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-87 299	-128 387	
Muud ärikulud	-7 991	-4 982	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>60 501</b>	<b>85 339</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	5	222	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>60 506</b>	<b>85 561</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>60 506</b>	<b>85 561</b>	

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Patchstack OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Patchstack OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seadusele on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne, mis koosneb kahest põhiaruandest ja lisadest.

Majandusaasta kestab 1. jaanuarist kuni 31. detsembrini.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse

kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1000 eurot

#### **Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

<b>Põhivara grupi nimi</b>	<b>Kasulik eluiga</b>
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-3 aastat
Arvutitarkvara	1,4-1,5 aastat

#### **Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### **Tulud**

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügituluna kajastatakse majandusliku kasu suurenemist, millega kaasneb varade suurenemine. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära.

#### **Kulud**

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

#### **Seotud osapooled**

Isikud on seotud osapooled, kui ühel neist on teise üle kontroll või oluline mõju tema äriotsustele. Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke, nende isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 968	64 968
Ostjatelt laekumata arved	64 968	64 968
Nõuded seotud osapoolte vastu		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263
Laenunõuded	50 000	50 000
Muud nõuded	0	0
Viitlaekumised	0	0
Ettemaksed	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0
Muud makstud ettemaksed	0	0
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>115 231</b>	<b>115 231</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 552	10 552
Ostjatelt laekumata arved	10 552	10 552
Nõuded seotud osapoolte vastu	27	27
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 824	23 824
Muud nõuded	116	116
Viitlaekumised	116	116
Ettemaksed	1 502	1 502
Tulevaste perioodide kulud	697	697
Muud makstud ettemaksed	805	805
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>36 021</b>	<b>36 021</b>



### Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		301		89
Käibemaks		-3 789		0
Üksikisiku tulumaks		4 688		3 699
Sotsiaalmaks		7 888		6 230
Kohustuslik kogumispension		469		378
Töötuskindlustusmaksed		563		453
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		288		334
Ettemaksukonto jääk	263		23 824	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>263</b>	<b>10 408</b>	<b>23 824</b>	<b>11 183</b>

### Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	7 079	7 079
Akumuleeritud kulum	-2 690	-2 690
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>4 389</b>	<b>4 389</b>
Ostud ja parendused	5 031	5 031
Muud ostud ja parendused	5 031	5 031
Amortisatsioonikulu	-2 748	-2 748
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	12 110	12 110
Akumuleeritud kulum	-5 438	-5 438
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>6 672</b>	<b>6 672</b>
Ostud ja parendused	14 666	14 666
Muud ostud ja parendused	14 666	14 666
Amortisatsioonikulu	-3 708	-3 708
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	26 776	26 776
Akumuleeritud kulum	-9 146	-9 146
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>17 630</b>	<b>17 630</b>

## Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2021</b>		
Soetusmaksumus	186 520	186 520
Akumuleeritud kulum	-60 368	-60 368
<b>Jääkmaksumus</b>	126 152	126 152
Ostud ja parendused	83 078	83 078
Amortisatsioonikulu	-125 639	-125 639
<b>31.12.2022</b>		
Soetusmaksumus	269 598	269 598
Akumuleeritud kulum	-186 007	-186 007
<b>Jääkmaksumus</b>	83 591	83 591
Ostud ja parendused	493 048	493 048
Amortisatsioonikulu	-83 591	-83 591
<b>31.12.2023</b>		
Soetusmaksumus	762 646	762 646
Akumuleeritud kulum	-269 598	-269 598
<b>Jääkmaksumus</b>	493 048	493 048

## Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 952	55 952
Võlad töövõtjatele	39 176	39 176
Maksuvõlad	10 408	10 408
Muud võlad	12 436	12 436
Muud viitvõlad	12 436	12 436
Saadud ettemaksed	182 839	182 839
Tulevaste perioodide tulud	182 839	182 839
Sihtfinantseerimine	400 000	400 000
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>700 811</b>	<b>700 811</b>
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 962	21 962
Võlad töövõtjatele	35 598	35 598
Maksuvõlad	11 183	11 183
Muud võlad	8 425	8 425
Muud viitvõlad	8 425	8 425
Saadud ettemaksed	78 026	78 026
Tulevaste perioodide tulud	78 026	78 026
Sihtfinantseerimine		0
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>155 194</b>	<b>155 194</b>

## Lisa 7 Sihtfinantseerimine (eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Proweb		859 800	731 280	128 520
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>		859 800	731 280	128 520
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>		859 800	731 280	128 520

	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Proweb	128 520	761 600	361 600	528 520
<b>Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks</b>	128 520	761 600	361 600	528 520
<b>Kokku sihtfinantseerimine</b>	128 520	761 600	361 600	528 520

## Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Tulu sihtfinantseerimisest	361 600	731 280
Kasum valuutakursi muutustest	1 782	2 288
Muud	886	0
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>364 268</b>	<b>733 568</b>

## Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	234 506	225 743
Sotsiaalmaksud	80 167	66 875
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>314 673</b>	<b>292 618</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nõuded ja ettemaksed</b>		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>0</b>	<b>27</b>
<b>Võlad ja ettemaksed</b>		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	0
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Arvestatud tasu	63 071	43 637

## Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2024

**Patchstack OÜ (registrikood: 14331217) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER SILD	Juhatuse liige	01.07.2024

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 506
<b>Kokku</b>	<b>-369 904</b>

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-430 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 506
<b>Kokku</b>	<b>-369 904</b>
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-369 904
<b>Kokku</b>	<b>-369 904</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	469797	100.00%	Jah