



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Progmatic OÜ

registrikood: 12481521

tänavatalu nimi, Veerenni tn 40a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10138

telefon: +372 51963901, +372 5073830

e-posti aadress: info@progmatic.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Progmatic OÜ alustas tegevust 2013 aasta juunis.

Ettevõtte pakub tarkvaraarendusteenuseid ja infotehnoloogia alaseid konsultatsioone ja teenuseid.

2021 jätkas ettevõtte tarkvaraarenduse pakkumist Eesti turul, keskendudes perspektiivikatele, kõrget professionaalsust ja koostööd väärtustavatele püsiklientidele.

Saavutati eesmärgid käibe ja kasumi kasvu osas. Samuti balansseeriti kliendiportfelli, et ühegi kliendi osakaal käibes ei ületaks 33%, eesmärgiga minimeerida üldisest majanduskeskkonnast tulenevaid äririske.

Vastavalt 2020 seatud eesmärgile personali vallas suurenes juunioride osakaal meeskonnas 15% võrra.

2022 eesmärgiks on jätkata 30-40% kasvu nii käibe, kasumi kui ka töötajate arvu osas.

	2021	2020
Müügitulu	2 061 244	1 351 384
Puhaskasum	706 996	448 826
Aasta keskmine töötajate arv	14	11

Sven Eller
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	196 363	332 850
Nõuded ja ettemaksed	472 135	344 754
Nõuded ostjate vastu	470 689	343 220
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	126
Muud nõuded	358	296
Ettemaksed	1 088	1 112
Kokku käibevarad	668 498	677 604
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 000	0
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20 000	0
Nõuded ja ettemaksed	17 115	10 952
Laenunõuded	5 000	0
Muud nõuded	10 952	10 952
Ettemaksed	1 163	0
Materiaalsed põhivarad	49 200	53 448
Kokku põhivarad	86 315	64 400
Kokku varad	754 813	742 004
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	236 666	172 770
Võlad tarnijatele	17 423	68 826
Võlad töövõtjatele	67 926	38 641
Maksuvõlad	151 317	65 303
Kokku lühiajalised kohustised	236 666	172 770
Kokku kohustised	236 666	172 770
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-191 349	117 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 996	448 826
Kokku omakapital	518 147	569 234
Kokku kohustised ja omakapital	754 813	742 004

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	2 061 244	1 351 384
Muud äritulud	457	773
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-333 773	-254 478
Mitmesugused tegevuskulud	-157 574	-102 636
Tööjõukulud	-667 005	-473 582
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 551	-10 996
Muud ärikulud	-21	-4
Ärikasum (kahjum)	883 777	510 461
Muud finantstulud ja -kulud	388	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	884 165	510 481
Tulumaks	-177 169	-61 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 996	448 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Progmatic 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Progmatic kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus ei sisalda tehingutasusid, mida oma marginaalsuse tõttu kajastatakse perioodikuluna soetamisel või realiseerimisel. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle). Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Arvutid ja arvutisüsteemid	2
Muu materiaalne põhivara	4-5
Ehitised ja rajatised	10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Aruandeperioodil ettevõtte puudusid kapitalirendilepingud.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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 finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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.

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

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade ja teenuste 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud
3. Tütar- ja sidusettevõtted

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
EE102328075	MOTICHECK OÜ	Eesti	programmeerimine	0	36.26

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
MOTICHECK OÜ	0	20 000	0	20 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	20 000	0	20 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
MOTICHECK OÜ	36.26	01.04.2021	20 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019				
Soetusmaksumus		11 318	9 228	20 546
Akumuleeritud kulum		-7 125	-2 422	-9 547
Jääkmaksumus		4 193	6 806	10 999
Ostud ja parendused	16 664	4 636	32 145	53 445
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	16 664			16 664
Muud ostud ja parendused		4 636	32 145	36 781
Amortisatsioonikulu	-578	-5 017	-5 401	-10 996
31.12.2020				
Soetusmaksumus	16 664	15 953	41 373	73 990
Akumuleeritud kulum	-578	-12 141	-7 823	-20 542
Jääkmaksumus	16 086	3 812	33 550	53 448
Ostud ja parendused	490	12 604	2 643	15 737
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	490			490
Muud ostud ja parendused		12 604	2 643	15 247
Amortisatsioonikulu	-1 704	-4 782	-13 065	-19 551
Müügid (jääkmaksumuses)			-434	-434
31.12.2021				
Soetusmaksumus	17 154	28 558	42 974	88 686
Akumuleeritud kulum	-2 282	-16 924	-20 280	-39 486
Jääkmaksumus	14 872	11 634	22 694	49 200

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	500	
Kokku	500	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	500 236	354 535
Sotsiaalmaksud	166 769	119 047
Kokku tööjõukulud	667 005	473 582
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	11

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	5 000	0
Kokku laenukohustised	5 000	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	5 000	5 000	358
Kokku antud laenud	5 000	5 000	358

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	41 690	35 470

Muud olulised soodustused puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2022

Progmatic OÜ (registrikood: 12481521) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KÜBBAR	Juhatuse liige	28.06.2022
SVEN ELLER	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-191 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	706 996
Kokku	515 647
Jaotamine	
Dividendideks	313 384
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	202 263
Kokku	515 647

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2061244	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5073830
Mobiiltelefon	+372 51963901
E-posti aadress	info@progmatic.ee