



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Progmatic OÜ

registrikood: 12481521

tänav a nimi, Veerenni tn 40a

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10138

telefon: +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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeaudiitori aruanne	12

Tegevusaruanne

Progmatic OÜ alustas tegevust 2013 aasta juunis.

Ettevõtte pakub tarkvaraarendusteenuseid ja infotehnoloogia alaseid konsultatsioone ja teenuseid.

2022 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 2021 seatud eesmärgile personali vallas, suurenes juunioride osakaal meeskonnas 15% võrra.

2023 eesmärgiks on jätkata 30-40% kasvu nii käibe, kasumi kui ka töötajate arvu osas.

	2021	2022
Müügitulu	2 061 244	2 690 203
Puhaskasum	706 996	852 930
Aasta keskmine töötajate arv	14	23

Sven Eller
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	977 769	196 363	
Nõuded ja ettemaksed	261 352	472 135	
Nõuded ostjate vastu	251 114	470 689	
Muud nõuded	3 343	358	
Ettemaksed	6 895	1 088	
Kokku käibevarad	1 239 121	668 498	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	20 000	3
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	20 000	3
Nõuded ja ettemaksed	11 685	17 115	
Laenunõuded	0	5 000	3; 6
Muud nõuded	11 685	10 952	
Ettemaksed	0	1 163	
Materiaalsed põhivarad	58 756	49 200	4
Kokku põhivarad	70 441	86 315	4
Kokku varad	1 309 562	754 813	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	251 795	236 666	
Võlad tarnijatele	33 781	17 423	
Võlad töövõtjatele	95 475	67 926	
Maksuvõlad	122 539	151 317	
Kokku lühiajalised kohustised	251 795	236 666	
Kokku kohustised	251 795	236 666	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 337	-191 349	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	852 930	706 996	
Kokku omakapital	1 057 767	518 147	
Kokku kohustised ja omakapital	1 309 562	754 813	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 690 203	2 061 244	
Muud äritulud	185	457	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-241 441	-333 773	
Mitmesugused tegevuskulud	-443 887	-157 574	
Tööjõukulud	-1 045 597	-667 005	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-45 126	-19 551	4
Muud ärikulud	-5 399	-21	
Ärikasum (kahjum)	908 938	883 777	
Intressikulud	-4 920	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-72	388	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	903 946	884 165	
Tulumaks	-51 016	-177 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	852 930	706 996	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Progmatic 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Antud aruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne.

Raha

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

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 kuldesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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 800

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

Kasutusrendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel bürooruume.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalsed 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 õiglase väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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 õiglasest väärtusest, 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 2022 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		52 320
Käibemaks	38 573	40 608
Üksikisiku tulumaks	28 025	19 643
Erisoodustuse tulumaks	1 717	891
Sotsiaalmaks	47 954	33 516
Kohustuslik kogumispension	2 850	1 907
Töötuskindlustusmaksed	3 420	2 432
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122 539	151 317

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
EE102328075	MOTICHECK OÜ	Eesti	programmeerimine	36.26	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Müük	31.12.2022
MOTICHECK OÜ	20 000	-20 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	20 000	-20 000	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
MOTICHECK OÜ	36.26	27 041	0

OÜ Moticheck müüdi detsembris 2022 koos kõigi kaasnevate nõuetega soetusmaksumuses.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused		35 072	19 611	54 683
Muud ostud ja parendused		35 072	19 611	54 683
Amortisatsioonikulu	-1 715	-15 861	-14 394	-31 970
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-13 157			-13 157
31.12.2022				
Soetusmaksumus	0	49 033	61 305	110 338
Akumuleeritud kulum	0	-18 188	-33 394	-51 582
Jääkmaksumus	0	30 845	27 911	58 756

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	0	500
Kokku	0	500

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	784 263	500 236
Sotsiaalmaksud	261 334	166 769
Kokku tööjõukulud	1 045 597	667 005
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	14
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	14

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Sidusettevõtjad	0	5 000
Kokku laenukohustised	0	5 000

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

ANTUD LAENUD	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Sidusettevõtjad	1 792	6 792	0	-109
Kokku antud laenud	1 792	6 792	0	-109

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	63 627	41 690

Muud olulised soodustused puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.02.2023

Progmatic OÜ (registrikood: 12481521) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN ELLER	Juhatuse liige	03.02.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Progmatic OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Progmatic OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 10.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Progmatic OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Audita Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

03.02.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Progmatic OÜ (registrikood: 12481521) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	03.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	202 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	852 930
Kokku	1 055 267
Jaotamine	
Dividendideks	706 915
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	348 352
Kokku	1 055 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2690203	100.00%	Jah

Sidevahendid

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