



aruandeaasta alqus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Progmatic OÜ

registrikood: 12481521

tänava/talu nimi, Veerenni tn 40a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

2023. aastal moodustas Progmatic OÜ müügitulu 2 906,8 tuh eurot, eelmise aastaga võrreldes on kasv 8,1%. Müügituludest moodustas 91% müük Eesti klientidele (93% 2022. aastal).

Kliendiportfell on balansseeritud, kus jälgitakse ühe kliendi osakaalu ning riskitaset. 2023. aasta teisel poolel on ettevõtte vähendanud fookust Start-up sektori klientidele, eelkõige seoses muutunud majanduskeskkonnaga ning sektori rahastamisvõime vähenemisega.

EBITDA oli 2023. aastal 569,5 tuh eurot (eelmisel aastal 946,3 tuh eurot). Majandustulemusi on viimasel kahel aastal oluliselt mõjutanud klientide maksekäitumine; ebatõenäoliste nõuete kulu moodustas 2023. aastal 163 tuh eurot (205 tuh eurot 2022. aastal).

Ettevõtte töötajate arv 2023. aastal oli 25 (2022. aastal 23).

2023. aasta kasum moodustas 420 tuh eurot (853 tuh eurot 2022. aastal).

2024. aasta põhilisteks eesmärkideks on keerulises majanduslikus keskkonnas, kus paljude ettevõtete arendusinvesteeringute mahud on oluliselt vähenenud, stabiliseerida kliendiportfell ning tagada stabiilne töövoog. Eesmärk on olemasolevate klientide jätkuvalt väga hea teenindamine ning seeläbi kõrge kliendirahulolu tagamine.

	2023. a	2022. a
Maksevõime kordaja	2,0083	4,9212
<i>käibevara / lühiaajalised kohustised</i>		
Maksevalmidus	1,9928	4,8805
<i>(käibevara - vara - ettemaksed) / lühiaajalised kohustised</i>		
Kohene maksevalmidus	1,0958	3,8832
<i>(raha + turustatavad väärtpaberid) / lühiaajalised kohustised</i>		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	650 572	977 769	
Nõuded ja ettemaksed	541 727	261 352	2
Kokku käibevarad	1 192 299	1 239 121	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	30 482	11 685	2
Materiaalsed põhivarad	70 551	58 756	4
Kokku põhivarad	101 033	70 441	
Kokku varad	1 293 332	1 309 562	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	593 680	251 795	5
Kokku lühiajalised kohustised	593 680	251 795	
Kokku kohustised	593 680	251 795	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 135	202 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 017	852 930	
Kokku omakapital	699 652	1 057 767	
Kokku kohustised ja omakapital	1 293 332	1 309 562	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 906 834	2 690 203	7
Muud äritulud	1	185	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-444 106	-231 488	8
Mitmesugused tegevuskulud	-334 489	-249 302	9
Tööjõukulud	-1 395 425	-1 045 597	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-41 488	-45 126	4
Olulised käibevara allahindlused	-163 270	-204 538	
Muud ärikulud	-4	-5 399	
Ärikasum (kahjum)	528 053	908 938	
Intressitulud	1 914	0	
Intressikulud	-4 440	-4 920	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-72	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	525 527	903 946	
Tulumaks	-133 510	-51 016	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 017	852 930	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Progmatic 2023. 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 lisas 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 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

Kasutusrendid

Ettevõtte kui rentnik

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

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 õiglasest 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

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2023 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	532 249	532 249		
Ostjatelt laekumata arved	853 325	853 325		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-321 076	-321 076		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	235	235		3
Ettemaksed	9 243	9 243		
Muud makstud ettemaksed	9 243	9 243		
Tagatisraha	30 482		30 482	
Kokku nõuded ja ettemaksed	572 209	541 727	30 482	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	251 114	251 114		
Ostjatelt laekumata arved	397 694	397 694		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-146 580	-146 580		
Ettemaksed	10 238	10 238		
Tulevaste perioodide kulud	3 000	3 000		
Muud makstud ettemaksed	7 238	7 238		
Tagatisraha	11 685		11 685	
Kokku nõuded ja ettemaksed	273 037	261 352	11 685	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		26 054	38 573
Üksikisiku tulumaks		28 733	28 025
Erisoodustuse tulumaks		977	1 717
Sotsiaalmaks		46 935	47 954
Kohustuslik kogumispension		2 570	2 850
Töötuskindlustusmaksed		3 412	3 420
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 546	
Ettemaksukonto jääk	235		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	235	117 227	122 539

Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad sisaldavad arvestulikkude puhkusereservi sotsiaalmaksu summas 8546 eurot.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused		18 709	34 574	53 283
Muud ostud ja parendused		18 709	34 574	53 283
Amortisatsioonikulu		-26 515	-14 973	-41 488
31.12.2023				
Soetusmaksumus		67 742	95 878	163 620
Akumuleeritud kulum		-44 703	-48 366	-93 069
Jääkmaksumus		23 039	47 512	70 551

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	167 934	167 934	
Võlad töövõtjatele	81 626	81 626	
Maksuvõlad	117 227	117 227	3
Muud võlad	226 893	226 893	
Dividendivõlad	202 221	202 221	
Muud viitvõlad	24 672	24 672	
Kokku võlad ja ettemaksed	593 680	593 680	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 782	33 782	
Võlad töövõtjatele	95 474	95 474	
Maksuvõlad	122 539	122 539	3
Kokku võlad ja ettemaksed	251 795	251 795	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	580 960	846 714
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	116 192	211 054
Kokku tingimuslikud kohustised	697 152	1 057 768

Lisa 7 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 654 805	2 504 248
Hispaania	62 245	0
Soome	150 744	185 955
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 867 794	2 690 203
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	39 040	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 040	0
Kokku müügitulu	2 906 834	2 690 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	2 906 834	2 690 203
Kokku müügitulu	2 906 834	2 690 203

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Alltöövõtutööd	443 901	231 488
Muud	205	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	444 106	231 488

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	93 400	48 447
Mitmesugused bürookulud	65 328	47 542
Lähetuskulud	0	7 661
Koolituskulud	59 523	40 846
Vastuvõtukulud	42 763	37 818
Muud	73 475	66 988
Kokku mitmesugused tegevuskulud	334 489	249 302

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	946 684	711 853
Sotsiaalmaksud	356 355	261 334
Puhkusereserv	83 995	72 410
Kokku tööjõukulud	1 387 034	1 045 597
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	25	23

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2024

Progmatic OÜ (registrikood: 12481521) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KÜBBAR	Juhatuse liige	25.01.2024
PATRICK ABNER	Juhatuse liige	25.01.2024

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 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

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 ülevaatusse töövõtude 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 asjassepuutuvaid eetikanooleid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Progmatic OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Alar-Ants Smirnov

Vandeaudiitori number 605

Audita Osaühing

Auditoorteevõtja tegevusloa number 97

Pärnu mnt 377, Tallinn, Harju maakond, 10919

26.01.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Progmatic OÜ (registrikood: 12481521) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALAR-ANTS SMIRNOV	Vandeaudiitor	26.01.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	305 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392 017
Kokku	697 152
Jaotamine	
Dividendideks	322 070
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	375 082
Kokku	697 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	2906834	100.00%	Jah