

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Progmatic OÜ

registrikood: 12481521

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veerenni tn 40a

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

Tegevusaruanne

2024. aastal moodustas Progmatic OÜ müügitulu 1 914,2 tuh eurot.

Müügituludest moodustas 79% müük Eesti klientidele (91% 2023. aastal).

EBITDA oli 2023. aastal 493,3 tuh eurot (eelmisel aastal 569,5 tuh eurot).

Ettevõtte töötajate arv 2024. aastal oli 16 (2023. aastal 25).

2024. aasta kasum moodustas 401,2 tuh eurot (392,0 tuh eurot 2023. aastal).

2025. aasta põhilisteks eesmärkideks on tegevusmahtude suurendamine ning olemasolevate klientide jätkuvalt väga hea teenindamine ning seeläbi kõrge kliendirahulolu tagamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	613 050	650 572
Nõuded ja ettemaksed	147 780	541 727
Kokku käibevarad	760 830	1 192 299
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	30 482	30 482
Materiaalsed põhivarad	47 133	70 573
Kokku põhivarad	77 615	101 055
Kokku varad	838 445	1 293 354
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	145 255	593 680
Kokku lühiajalised kohustised	145 255	593 680
Kokku kohustised	145 255	593 680
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 470	305 135
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 220	392 039
Kokku omakapital	693 190	699 674
Kokku kohustised ja omakapital	838 445	1 293 354

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	1 914 168	2 906 834	7
Muud äritulud	689	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-239 440	-444 106	8
Mitmesugused tegevuskulud	-211 621	-497 759	9
Tööjõukulud	-970 282	-1 395 425	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 513	-41 488	
Muud ärikulud	-186	-4	
Ärikasum (kahjum)	460 815	528 053	
Intressitulud	14 196	1 914	
Intressikulud	-577	-4 440	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	474 433	525 527	
Tulumaks	-73 213	-133 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 220	392 017	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Progmatic 2024. 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 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)

	31.12.2024	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	140 244	140 244	
Ostjatelt laekumata arved	140 244	140 244	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0		
Laenunõuded	0		
Muud nõuded	565	565	
Intressinõuded	340	340	
Dividendinõuded	0		
Viitlaekumised	225	225	
Ettemaksed	6 971	6 971	
Tulevaste perioodide kulud	6 278	6 278	
Muud makstud ettemaksed	693	693	
Tagatisraha	30 482		30 482
Kokku nõuded ja ettemaksed	178 262	147 780	30 482
	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		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	
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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		13 056		26 054
Üksikisiku tulumaks		15 673		28 733
Erisoodustuse tulumaks		854		977
Sotsiaalmaks		33 649		46 935
Kohustuslik kogumispension		1 593		2 570
Töötuskindlustusmaksed		1 911		3 412
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				8 546
Ettemaksukonto jääk	0		235	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		66 736	235	117 227

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	49 033	61 305	110 338
Akumuleeritud kulum	-18 188	-33 394	-51 582
Jääkmaksumus	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	-14 951	-41 466
31.12.2023			
Soetusmaksumus	67 742	95 878	163 620
Akumuleeritud kulum	-44 703	-48 344	-93 047
Jääkmaksumus	23 039	47 534	70 573
Ostud ja parendused	7 285	1 788	9 073
Muud ostud ja parendused	7 285	1 788	9 073
Amortisatsioonikulu	-20 173	-12 340	-32 513
31.12.2024			
Soetusmaksumus	25 994	97 666	123 660
Akumuleeritud kulum	-15 843	-60 684	-76 527
Jääkmaksumus	10 151	36 982	47 133

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	60 876	60 876
Võlad töövõtjatele	17 643	17 643
Maksuvõlad	66 736	66 736
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	145 255	145 255
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	167 934	167 934
Võlad töövõtjatele	81 626	81 626
Maksuvõlad	117 227	117 227
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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	566 139	580 960
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	124 551	116 192
Kokku tingimuslikud kohustised	690 690	697 152

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 519 568	2 654 805
Hispaania	71 940	62 245
Soome	251 460	150 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 842 968	2 867 794
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	71 200	39 040
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	71 200	39 040
Kokku müügitulu	1 914 168	2 906 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	1 914 168	2 906 834
Kokku müügitulu	1 914 168	2 906 834

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Alltöövõtutööd	239 440	443 901
Muud	0	205
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	239 440	444 106

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	97 368	93 400
Mitmesugused bürookulud	54 980	65 328
Koolituskulud	12 456	59 523
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-50 590	163 270
Vastuvõtukulud	14 882	42 763
Muud	82 525	73 475
Kokku mitmesugused tegevuskulud	211 621	497 759

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	653 635	946 684
Sotsiaalmaksud	242 881	356 355
Puhkusereserv	65 785	83 995
Kokku tööjõukulud	962 301	1 387 034
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	25
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	16	25

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.01.2025

Progmatic OÜ (registrikood: 12481521) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI KÜBBAR	Juhatuse liige	20.01.2025
PATRICK ABNER	Juhatuse liige	20.01.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	289 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	401 220
Kokku	690 690
Jaotamine	
Dividendideks	314 010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	376 681
Kokku	690 691

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62101	EMTAK 2025	1914168	100.00%	Jah