

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Toggl Plan OÜ

registrikood: 14187433

tänava nimi, Tornimäe tn

maja number: 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10145

e-posti aadress: support@plan.toggl.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Toggl Plan OÜ on 2017. aastal asutatud ettevõte, mis pakub veebipõhist tarkvaralahendust meeskondade töö planeerimiseks. Teenuse sihtturuks on kogu maailm, hetkel on üle 50% kasutajatest Ameerika Ühendriikidest, Suurbritanniast, Kanadast ja Jaapanist.

Olulised sündmused ja tegevused 2021. aastal:

- Klientide sihtgrupi laiendamiseks toote täiustamine
- Toote kasutajamugavuse optimeerimine ja täiustamine
- Olemasolevatele kasutajatele suunatud kommunikatsiooni- ja turundustegevuse täiustamine ja optimeerimine
- Analüütika täiustamine

Toggl Plan OÜ tegeles 2021. aastal mitme tähtsa featuuri näol toote täiustamisega.

Toggl Plan OÜ-s oli 2021. aasta lõpuks 15 töötajat (nii töölepingu, kui võlaõigusliku lepingu alusel töötavaid). 2021. aasta tööjõukulud olid 844 746 eurot (2020: 962 448 eurot). Juhatuse liikmetele maksti juhatuse liikme tasu 22 942 eurot (2020: 73 605 eurot).

Eeldatavad arengusuunad 2022. aastal:

- Jätkata võimalikult lihtsa ja kasutajasõbraliku toote arendamist ja optimeerimist
- Investeerida rohkem aega kasutajate tundmaõppimisele, uuringutele ja andmeanalüüsile
- Jätkata olemasolevatele kasutajatele suunatud kommunikatsiooni- ja turundustegevuse optimeerimist ja arendamist
- Jätkata toote taseme tõstmisega, muu hulgas leida viisid automatiseerimiseks

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 339	7 372	
Nõuded ja ettemaksed	120 862	58 769	
Nõuded ostjate vastu	118 619	54 736	8
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	410	576	2
Ettemaksed	1 833	3 457	
Kokku käibevarad	153 201	66 141	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	428	3
Immateriaalsed põhivarad	463 980	500 260	4
Kokku põhivarad	463 980	500 688	
Kokku varad	617 181	566 829	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	130 000	5
Võlad ja ettemaksed	301 509	285 527	
Võlad tarnijatele	69 580	51 736	
Võlad töövõtjatele	64 135	70 026	7
Maksuvõlad	3 464	5 520	2
Muud võlad	16 022	6 143	
Tulevaste perioodide tulud	148 308	152 102	
Kokku lühiajalised kohustised	301 509	415 527	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	295 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	295 000	0	
Kokku kohustised	596 509	415 527	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 582	2 556	
Ülekurss	30 625	0	
Oma osad	-45 442	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 746	355 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 839	-206 452	
Kokku omakapital	20 672	151 302	
Kokku kohustised ja omakapital	617 181	566 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 162 694	937 390	6
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	312 397	325 294	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-122 435	-49 587	
Mitmesugused tegevuskulud	-252 262	-165 610	
Tööjõukulud	-844 746	-962 448	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-349 105	-286 147	3,4
Muud ärikulud	-8 500	-2 500	
Ärikasum (kahjum)	-101 957	-203 608	
Intressitulud	3	3	
Intressikulud	-11 074	-2 847	8
Muud finantstulud ja -kulud	248	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 780	-206 452	
Tulumaks	-3 059	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 839	-206 452	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Toggl Plan OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina (kuludes). Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 vara objektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uute toodete väljatöötamiseks, kujundamiseks ja testimiseks.

Arenguväljaminekud kapitaliseeritakse juhul, kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning ettevõtte suudab loodavat vara müüa ning arenguväljamineku suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kapitaliseeritavad immateriaalse vara arenduskulud hõlmavad osaliselt tarkvara arendajate tööjookulusid. Selleks hindab juhtkond, kui suur osa nende tööajast on seotud kapitaliseerimisele kuuluva tarkvara ja riistvara loomisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kahe teist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele 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 sisemise intressimäära meetodil.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamise kaasaegsed kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) sidusettevõtteid;
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		7
Üksikisiku tulumaks		1 148		1 871
Erisoodustuse tulumaks		73		0
Sotsiaalmaks		1 982		3 215
Kohustuslik kogumispension		119		194
Töötuskindlustusmaksed		142		233
Ettemaksukonto jääk	410		576	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	410	3 464	576	5 520

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

	Arvutid ja arvutisüsteemid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	19 294	19 294
Akumuleeritud kulum	-16 226	-16 226
Jääkmaksumus	3 068	3 068
Amortisatsioonikulu	-2 640	-2 640
31.12.2020		
Soetusmaksumus	19 294	19 294
Akumuleeritud kulum	-18 866	-18 866
Jääkmaksumus	428	428
Amortisatsioonikulu	-428	-428
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, liitsentsid, kaubamärgid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	1 245 973	3 330	1 249 303
Akumuleeritud kulum	-787 500	-3 330	-790 830
Jääkmaksumus	458 473	0	458 473
Ostud ja parendused	325 294		325 294
Amortisatsioonikulu	-283 507		-283 507
31.12.2020			
Soetusmaksumus	1 571 267	3 330	1 574 597
Akumuleeritud kulum	-1 071 007	-3 330	-1 074 337
Jääkmaksumus	500 260	0	500 260
Ostud ja parendused	312 397		312 397
Amortisatsioonikulu	-348 677		-348 677
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 883 666	0	1 883 666
Akumuleeritud kulum	-1 419 686	0	-1 419 686
Jääkmaksumus	463 980	0	463 980

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Toggl OÜ	295 000	0	295 000	0	5%	EUR	31.12.2026	
Pikaajalised laenud kokku	295 000	0	295 000	0				
Laenukohustised kokku	295 000	0	295 000	0				8
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Toggl OÜ	130 000	130 000			5%	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	130 000	130 000						
Laenukohustised kokku	130 000	130 000						8

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Iirimaa	1 162 694	937 390	
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 162 694	937 390	
Kokku müügitulu	1 162 694	937 390	8
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Veebiportaalide tegevus	1 162 694	937 390	
Kokku müügitulu	1 162 694	937 390	8

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	813 786	916 403
Sotsiaalmaksud	30 960	46 045
Kokku tööjõukulud	844 746	962 448
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	13	15
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Multiplier OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksud			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	118 619	54 736	
Kokku nõuded ja ettemaksud	118 619	54 736	
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	295 000	130 000	5
Kokku laenukohustised	295 000	130 000	
Võlad ja ettemaksud			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	15 207	4 176	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 410	
Kokku võlad ja ettemaksud	15 207	8 586	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	130 000	0	130 000	2 847	5
Kokku laenukohustised	0	130 000	0	130 000	2 847	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	130 000	165 000	0	295 000	11 074	5
Kokku laenukohustised	130 000	165 000	0	295 000	11 074	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		1 158 090		926 866
Kokku müüdüd		1 158 090		926 866

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		10 520		42 555
Kokku ostetud		10 520		42 555

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	22 942	73 605

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2022

Toggl Plan OÜ (registrikood: 14187433) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI AHO	Juhatuse liige	22.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 839
Kokku	32 907
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	32 907
Kokku	32 907

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	148 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 839
Kokku	32 907

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	1162694	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toggl Plan OÜ	14187433	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	26 EUR (Lihtomand)
Parasol OÜ	12114157	Eesti	568 EUR (Lihtomand)
Multiplier OÜ	11228858	Eesti	1420 EUR (Lihtomand)
Ahead Consulting OÜ	11237188	Eesti	568 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	support@plan.toggl.com