

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Officeday Estonia OÜ

registrikood: 11279502

tänav a nimi, maja number: Graniidi tee 1

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75310

telefon: +372 6580900

faks: +372 6580901

e-posti aadress: oksana.s@sanitex.eu

veebilehe aadress: www.officeday.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Üldinfo

Officeday Estonia OÜ (edaspidi "Ettevõte") on asutatud 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on bürootarvete ja -tehnika müük. Ettevõtte kuulub Baltikumi suurima kontoritarvete müüja OFFICEDAY kontserni.

“Sanitex” grupp omandas 2015. aastal 100% osaluse ettevõtetes UAB Officeday, SIA Officeday Latvia ja OÜ Officeday Estonia.

Ettevõtte on aruandeaastal edukalt kohanenud muutunud majandusliku olukorraga.

2022. aasta majandustulemusi mõjutas jätkuvalt COVID pandeemiast tingitud kodukontorite eelistamine tööandja kontorile.

Vaatamata keerulisele majanduskeskkonnale on ettevõtte suurendanud müügitulu. Ettevõtte käive ja tehingud toimuvad eurodes ning seoses sellega valuutakursside, börsikursside ja intressimäärade muutumisega seonduvad finantsriskid puuduvad. Officeday Estonia OÜ tegevus on hooajaline, kuna õppeaasta algusega seonduvalt toimub suurem koolitarvete müük ning tänu sellele kasvab müügitulu sügis-talvisel perioodil oluliselt.

Äritegevuse ülevaade

Officeday Estonia OÜ müügitulu kahanes 2022 aastal traditsiooniliste kaupade segmendis. Müügitulu kasvas uutes kategooriates. Lanseerisime uue veebilehe ja e-poe. Kinnistasime oma koostööd seniste koostööpartneritega ja alustasime koostööd mitmete suuremate ettevõtetega nii lokaalsel kui ka kõiki Baltimaid katval tasandil.

Peamised finantsnäitajad / eurodes	2022	2021	arvutusvalem
Müügitulu	4 979 957	4 938 488	
Müügitulu kasv	0.84%	-10.22%	(müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021
Ärikasum (- kahjum)	15 777	146 860	
Ärikasumi (- kahjumi) määr	0.3%	3%	Ärikasum (- kahjum) / müügitulu
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	15 818	146 922	
Puhasrentaablus	0.3%	3%	aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	4.08	3.31	käibevara / lühiajalised kohustised
Tegevuskulud	426 743	417 141	
Tegevuskulude muutus	2.30%	18.20%	(tegevuskulud 2022 - tegevuskulud 2021) / tegevuskulud 2021

Investeeringud

2022. aastal olulisi investeeringuid põhivarasse ei teinud.

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 21 (2021: 22). Tööjõukulud kokku olid 565 tuhat eurot (2021: 607 tuhat eurot). Juhatuse liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

Plaanid järgmiseks majandusaastaks

2023 aastal on prioriteediks endiselt tegutseda samal tegevusalal, laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema müügitgevuse, tootevaliku ja teenuste suurendamine, müügitmarginaali kasv, igapäevaste tööprotsesside efektiivsuse tõstmine ja keskendumine suurima kasvupotentsiaaliga toodete müügile ning uute teenuste arendamisele. Suurema potentsiaaliga müügitmahu kasvu allikateks peame seni olulisel määral kasutamata tootegruppe ja kliendisegmente.

Aruandeaasta majandustulemusi mõjutas jätkuvalt COVID pandeemiast tingitud kodukontorite eelistamine tööandja kontorile. Käesoleval aastal eeldame, et tööandja kontore kasutusmaht on kasvavas trendis mis peaks toetama ka meie teenuste ning kontoritavete müügi kasvu.

2022. aastal ei toimunud olulisi sündmusi, mis oleks mõjutanud majandusaasta tulemusi. Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele.

Eigo Siimu
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 160 936	971 041	2
Nõuded ja ettemaksed	587 578	747 894	3
Varud	32 340	161 407	4
Kokku käibevarad	1 780 854	1 880 342	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 567	21 466	6
Immateriaalsed põhivarad	24	10 283	7
Kokku põhivarad	14 591	31 749	
Kokku varad	1 795 445	1 912 091	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	435 886	568 350	9
Kokku lühiajalised kohustised	435 886	568 350	
Kokku kohustised	435 886	568 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	12
Ülekurss	393 601	393 601	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 440	795 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 818	146 922	
Kokku omakapital	1 359 559	1 343 741	
Kokku kohustised ja omakapital	1 795 445	1 912 091	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 979 957	4 938 488	13,17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 891 041	-3 745 635	14
Mitmesugused tegevuskulud	-487 367	-417 141	15
Tööjõukulud	-565 346	-607 308	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 997	-17 996	6,7
Muud ärikulud	-429	-3 548	
Ärikasum (kahjum)	15 777	146 860	
Intressitulud	61	53	
Intressikulud	-20	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 818	146 922	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 818	146 922	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Officeday Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel Ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadepositide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjalt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjalt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikest elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõtte majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest.

Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid ja arvutisüsteemi	3
masinad ja seadmed	4-5
inventar	4-5
tarkvara	3

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt.

Dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 20/80. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isikutulumaksu määr on 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendidelt täiendavalt kinnipidamisele kuuluva tulumaksu määr on 7%. Teatud

tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha	3 496	2 901
Arvelduskontod	1 157 440	968 140
Kokku raha	1 160 936	971 041

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	521 707	521 707	
Ostjatelt laekumata arved	521 707	521 707	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 738	27 738	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	926	926	5
Muud nõuded	34 924	34 924	
Viitlaekumised	34 924	34 924	
Ettemaksed	2 283	2 283	
Tulevaste perioodide kulud	2 283	2 283	
Kokku nõuded ja ettemaksed	587 578	587 578	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	695 007	695 007	
Ostjatelt laekumata arved	695 007	695 007	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 132	18 132	17
Muud nõuded	32 981	32 981	
Viitlaekumised	32 981	32 981	
Ettemaksed	1 774	1 774	
Tulevaste perioodide kulud	1 774	1 774	
Kokku nõuded ja ettemaksed	747 894	747 894	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	32 340	161 407
Ostetud kaubad müügiks	32 340	161 407
Kokku varud	32 340	161 407

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		53 302	94 577
Üksikisiku tulumaks		12 477	13 304
Erisoodustuse tulumaks		660	3 211
Sotsiaalmaks		23 639	26 016
Kohustuslik kogumispension		506	958
Töötuskindlustusmaksed		1 649	1 857
Ettemaksukonto jääk	926		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	926	92 233	139 923

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	4 046	35 210	29 774	69 030	69 030
Akumuleeritud kulum	-4 042	-33 662	-28 538	-66 242	-66 242
Jääkmaksumus	4	1 548	1 236	2 788	2 788
Ostud ja parendused		24 084	1 509	25 593	25 593
Amortisatsioonikulu	-4	-4 889	-1 378	-6 271	-6 271
Müügid (jääkmaksumuses)			-644	-644	-644
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 046	59 294	30 469	93 809	93 809
Akumuleeritud kulum	-4 046	-38 551	-29 746	-72 343	-72 343
Jääkmaksumus	0	20 743	723	21 466	21 466
Ostud ja parendused		2 839		2 839	2 839
Muud ostud ja parendused		2 839		2 839	2 839
Amortisatsioonikulu	0	-9 175	-382	-9 557	-9 557
Muud muutused			-181	-181	-181
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 046	62 133	30 288	96 467	96 467
Akumuleeritud kulum	-4 046	-47 726	-30 128	-81 900	-81 900
Jääkmaksumus	0	14 407	160	14 567	14 567

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	407
Muud masinad ja seadmed	0	407
Kokku	0	407

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad
(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-72 198	-16 246	-2 090	-90 534
Jääkmaksumus	18 049	3 549	410	22 008
Amortisatsioonikulu	-9 025	-2 290	-410	-11 725
31.12.2021				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-81 223	-18 536	-2 500	-102 259
Jääkmaksumus	9 024	1 259	0	10 283
Amortisatsioonikulu	-9 000	-1 259		-10 259
31.12.2022				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-90 223	-19 795	-2 500	-112 518
Jääkmaksumus	24	0	0	24

Lisa 8 Kasutusrent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	99 718	95 093
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021

12 kuu jooksul	79 732	79 732
1-5 aasta jooksul	386 996	387 860

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 172	51 172	
Võlad töövõtjatele	43 805	43 805	10
Võlad seotud osapooltele	246 021	246 021	17
Maksuvõlad	92 233	92 233	5
Muud võlad	2 655	2 655	
Muud viitvõlad	2 655	2 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	435 886	435 886	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118 345	118 345	
Võlad töövõtjatele	35 158	35 158	
Võlad seotud osapooltele	223 233	223 233	
Maksuvõlad	139 923	139 923	
Muud võlad	34 663	34 663	
Muud viitvõlad	34 663	34 663	
Saadud ettemaksed	17 028	17 028	
Tulevaste perioodide tulud	17 028	17 028	
Kokku võlad ja ettemaksed	568 350	568 350	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	28 409	28 378
Puhkusetasude kohustis	15 396	6 780
Kokku võlad töövõtjatele	43 805	35 158

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	766 606	753 952
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	191 652	188 488
Kokku tingimuslikud kohustised	958 258	942 440

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega maksimaalne tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 942 315	4 900 413
Läti	33 576	33 437
Soome	0	2 393
Leedu	4 066	2 075
Poola	0	170
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 979 957	4 938 488
Kokku müügitulu	4 979 957	4 938 488
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed, kontoritehnika	4 958 093	4 892 443
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	21 864	46 045
Kokku müügitulu	4 979 957	4 938 488

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-11 878	-12 666
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	34 431
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 530 500	-3 449 447
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-22 894	-5 673
Transpordikulud	-133 780	-131 537
Logistikakulud	-191 989	-180 743
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 891 041	-3 745 635

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Üür ja rent	-99 718	-95 093	8
Energia	-50 078	-33 082	
Elektrienergia	-10 573	-6 122	
Soojusenergia	-10 707	-4 887	
Kütus	-28 798	-22 073	
Mitmesugused bürookulud	-26 331	-17 463	
Koolituskulud	-79	-40	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	32	-18 252	
Kindlustuskulud	-7 544	-4 661	
Müügi- ja turunduskulud	-9 579	38 080	
Transpordivahendite hoolduskulud	-14 939	-15 755	
Riistvara hooldus- ja uuenduskulud	-5 103	-3 342	
Konsultatsioonikulud	-267 279	-261 463	
Muud	-6 749	-6 070	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-487 367	-417 141	

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-425 230	-454 976
Sotsiaalmaksud	-140 116	-152 332
Kokku tööjõukulud	-565 346	-607 308
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	22

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Officeday Latvia SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Sanitex UAB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	14 090	10 381

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	13 648	7 751
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 738	18 132
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	148 652	162 229
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	97 369	61 004
Kokku võlad ja ettemaksed	246 021	223 233

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	2 743	24 112	8 169	29 264
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	274 405	56	80 132	168
Kokku müüdnud	277 148	24 168	88 301	29 432

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	2 178 329	184 859	1 942 715	187 958
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	599 812	366 659	206 295	311 677
Kokku ostetud	2 778 141	551 518	2 149 010	499 635

Juhatusel liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

Tehingud seotud osapooltega on toimunud turutingimustes

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2023

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIGO SIIMU	Juhatuse liige	23.03.2023

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2022 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mittevastav risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Jelena Mäting
Vandeauditori number 584
Finance Audit Estonia OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 300
Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522
24.03.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	24.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	942 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 818
Kokku	958 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	958 258
Kokku	958 258

Juhatus ei teinud ettepanekut kasumi jaotamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	4958093	99.56%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	21864	0.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Officeday Latvia SIA		Läti	7000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580900
Faks	+372 6580901
E-posti aadress	oksana.b@sanitex.eu
Veebilehe aadress	www.officeday.ee