

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Officeday Estonia OÜ

registrikood: 11279502

tänava/talu nimi, Graniidi tee 1

maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75310

telefon: +372 6580900

faks: +372 6580901

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

veebilehe aadress: www.officeday.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
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

Üldinfo

Officeday Estonia OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 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.

Äritegevuse ülevaade

Officeday Estonia OÜ müügitulu kahanes 2019 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.

<i>Peamised finantsnäitajad / eurodes</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>arvutusvalem</i>
<i>Müügitulu</i>	<i>6 145 725</i>	<i>10 794 103</i>	
<i>Müügitulu kasv</i>	<i>-0,43%</i>	<i>21,28%</i>	<i>(müügitulu 2019 - müügitulu 2018) / müügitulu 2018</i>
<i>Ärikasum (- kahjum)</i>	<i>-233 471</i>	<i>495 978</i>	
<i>Ärikasumi (- kahjumi) määr</i>	<i>-0.03%</i>	<i>4,59%</i>	<i>Ärikasum (- kahjum) / müügitulu</i>
<i>Aruandeaasta kasum (- kahjum)</i>	<i>-223 953</i>	<i>496 350</i>	
<i>Puhasrentaabilus</i>	<i>-0.03%</i>	<i>4,59%</i>	<i>aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu</i>
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	<i>2,11</i>	<i>1,81</i>	<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>
<i>Tegevuskulud</i>	<i>321 747</i>	<i>345 036</i>	
<i>Tegevuskulude muutus</i>	<i>-0,06%</i>	<i>-20,22%</i>	<i>(tegevuskulud 2019 - tegevuskulud 2018) / tegevuskulud 2018</i>

Investeeringud

2019. aastal olulisi investeeringuid põhivarra ei teostatud.

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 30 (2018: 30). Tööjõukulud kokku olid 773 tuhat eurot (2018: 748 tuhat eurot). Juhatuse liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

Plaanid järgmiseks majandusaastaks

2020 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.

Šarūnas Pranukevičius
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	350 516	181 784	2
Nõuded ja ettemaksed	920 259	1 359 764	3
Varud	182 605	603 890	4
Kokku käibevarad	1 453 380	2 145 438	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	7 406	
Materiaalsed põhivarad	10 088	17 470	5
Immateriaalsed põhivarad	34 438	46 906	6
Kokku põhivarad	44 526	71 782	
Kokku varad	1 497 906	2 217 220	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	370 000	8
Võlad ja ettemaksed	688 609	813 970	9
Kokku lühiajalised kohustised	688 609	1 183 970	
Kokku kohustised	688 609	1 183 970	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	12
Ülekurss	393 601	393 601	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	631 949	135 599	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 953	496 350	
Kokku omakapital	809 297	1 033 250	
Kokku kohustised ja omakapital	1 497 906	2 217 220	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 145 725	10 794 103	13
Muud äritulud	6 990	3 428	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 260 765	-9 185 015	14
Mitmesugused tegevuskulud	-321 747	-345 036	15
Tööjõukulud	-773 859	-748 735	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 728	-21 623	5, 6
Muud ärikulud	-8 087	-1 144	
Ärikasum (kahjum)	-233 471	495 978	
Intressitulud	0	22	
Intressikulud	-1 767	-91	
Muud finantstulud ja -kulud	11 285	441	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-223 953	496 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 953	496 350	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Officeday Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 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 pangadeposiitide (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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga 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 ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt 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 müügivalmidusse 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 kasulikust 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 Ettevõttele 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. Firmaväärtust amortiseeritakse alates 01.01.2013 edasiulatuvalt lähtudes jõustunud muudatustest Eesti hea raamatupidamise tava nõuetes.

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 investeeringute 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 vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

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)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha	1 451	361
Arvelduskontod	349 065	181 423
Kokku raha	350 516	181 784

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	894 072	894 072	
Ostjatelt laekumata arved	894 072	894 072	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 747	9 747	
Muud nõuded	10 643	10 643	
Viitlaekumised	10 643	10 643	
Ettemaksed	5 797	5 797	
Tulevaste perioodide kulud	5 797	5 797	
Kokku nõuded ja ettemaksed	920 259	920 259	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	835 493	828 087	7 406
Ostjatelt laekumata arved	852 807	829 092	23 715
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-17 314	-1 005	-16 309
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 249	20 249	0
Muud nõuded	498 464	498 464	0
Viitlaekumised	498 464	498 464	0
Ettemaksed	12 964	12 964	0
Tulevaste perioodide kulud	12 964	12 964	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 367 170	1 359 764	7 406

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	181 048	602 355
Ostetud kaubad müügiks	181 048	602 355
Ettemaksed varude eest	1 557	1 535
Kokku varud	182 605	603 890

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	12 026	30 571	26 461	69 058	69 058
Akumuleeritud kulum	-961	-25 821	-21 880	-48 662	-48 662
Jääkmaksumus	11 065	4 750	4 581	20 396	20 396
Ostud ja parendused	10 677	3 625	4 857	19 159	19 159
Amortisatsioonikulu	-3 198	-3 461	-2 556	-9 215	-9 215
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 694	-141	0	-11 835	-11 835
Muud muutused	0	0	-1 035	-1 035	-1 035
31.12.2018					
Soetusmaksumus	10 788	32 754	29 774	73 316	73 316
Akumuleeritud kulum	-3 938	-27 981	-23 927	-55 846	-55 846
Jääkmaksumus	6 850	4 773	5 847	17 470	17 470
Ostud ja parendused		2 227		2 227	2 227
Amortisatsioonikulu	-3 222	-3 443	-2 595	-9 260	-9 260
Müügid (jääkmaksumuses)	-349			-349	-349
31.12.2019					
Soetusmaksumus	6 854	34 981	29 774	71 609	71 609
Akumuleeritud kulum	-3 575	-31 424	-26 522	-61 521	-61 521
Jääkmaksumus	3 279	3 557	3 252	10 088	10 088

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	3 250	14 777
Transpordivahendid	3 250	14 630
Arvutid ja arvutisüsteemid		147
Kokku	3 250	14 777

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	90 247	21 136	0	111 383
Akumuleeritud kulum	-45 123	-9 684	0	-54 807
Jääkmaksumus	45 124	11 452	0	56 576
Ostud ja parendused	0	0	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-9 025	-2 630	-424	-12 079
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-91	0	-91
31.12.2018				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-54 148	-11 064	-424	-65 636
Jääkmaksumus	36 099	8 731	2 076	46 906
Amortisatsioonikulu	-9 025	-2 610	-833	-12 468
31.12.2019				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-63 173	-13 674	-1 257	-78 104
Jääkmaksumus	27 074	6 121	1 243	34 438

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades

	2019	2018
Arvutitarkvara		95
Kokku		95

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Officeday Latvia SIA	370 000	370 000			1.4%	EUR	31.12.2019
Lühiajalised laenud kokku	370 000	370 000					
Laenukohustised kokku	370 000	370 000					

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	117 702	131 010
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	134 191	129 253
1-5 aasta jooksul	553 890	530 854

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	380 074	380 074	
Võlad töövõtjatele	70 121	70 121	
Maksuvõlad	149 901	149 901	10
Muud võlad	23 009	23 009	
Muud viitvõlad	23 009	23 009	
Saadud ettemaksed	65 504	65 504	
Tulevaste perioodide tulud	65 504	65 504	
Kokku võlad ja ettemaksed	688 609	688 609	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	538 688	538 688	
Võlad töövõtjatele	49 215	49 215	
Maksuvõlad	141 647	141 647	10
Muud võlad	30 656	30 656	
Muud viitvõlad	30 656	30 656	
Saadud ettemaksed	53 764	53 764	
Tulevaste perioodide tulud	50 520	50 520	
Muud saadud ettemaksed	3 244	3 244	
Kokku võlad ja ettemaksed	813 970	813 970	

Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	94 607	85 550
Üksikisiku tulumaks	17 795	17 370
Erisoodustuse tulumaks	1 195	849
Sotsiaalmaks	32 317	33 723
Kohustuslik kogumispension	1 731	1 778
Töötuskindlustusmaksed	2 256	2 377
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	149 901	141 647

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	326 397	505 559
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	81 599	126 390
Kokku tingimuslikud kohustised	407 996	631 949

Lisa 12 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 909 152	10 746 536
Läti	88 025	35 866
Soome	13 392	1 032
Leedu	130 087	5 763
Rootsi	145	0
Taani	1 044	4 312
Saksamaa	2 680	0
Holland	0	594
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 145 725	10 794 103
Kokku müügitulu	6 145 725	10 794 103
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed, kontoritehnika	6 106 176	10 745 370
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	39 549	48 733
Kokku müügitulu	6 145 725	10 794 103

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	-9 033	-14 513
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 089	-60 629
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 876 569	-8 763 550
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-14 399	-1 170
Transpordikulud	-159 648	-146 780
Logistikakulud	-202 205	-198 373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 260 765	-9 185 015

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-117 702	-130 247
Energia	-35 673	-32 530
Elektrienergia	-5 329	-4 653
Soojusenergia	-3 029	-3 068
Kütus	-27 315	-24 809
Mitmesugused bürookulud	-20 586	-19 777
Lähetuskulud	-961	-1 854
Koolituskulud	-1 860	-1 609
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 498	-4 732
Kindlustuskulud	-4 046	-4 526
Müügi- ja turunduskulud	-5 924	14 728
Transpordivahendite hoolduskulud	-18 244	-15 620
Riistvara hooldus- ja uuenduskulud	-8 597	-9 925
Konsultatsioonikulud	-106 081	-136 268
Muud	-3 571	-2 676
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-321 747	-345 036

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-587 527	-555 139
Sotsiaalmaksud	-186 332	-193 596
Kokku tööjõukulud	-773 859	-748 735
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	30	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	30

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	5 544	199 114	13 220	570 281
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 203	33 851	7 029	56 386

Laenud

2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Officeday Latvia SIA	0	0	370 000	0	1,4%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	2 781 439	82 124	2 682 095	86 288
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	294 301	76 243	326 008	88 496

Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Esimesed teated uuest koroonaviirusest (COVID-19) jõudsid Hiinast Maailma Tervishoiuorganisatsioonini (WHO) 2019. aasta detsembris ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, põhjustades probleeme ettevõtetele ja üldisele majandustegevusele. 11.märtsil nimetas WHO koroonaviiruse puhangu pandeemiaks ning seetõttu on tänaseks paljudes riikides välja kuulutatud eriolukord.

Ettevõtte juhtkond käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea me otstarbekaks esitada kvantitatiivset finantsprognoosi nimetatud puhangu võimaliku mõju kohta. Juhtkond jätkab selle potentsiaalse mõju jälgimist ja rakendab kõik võimalikud meetmed, et leevendada mistahes mõjusid.

Juhtkond kinnitab, et on tarvitusele võtnud kõik vajalikud meetmed, et tagada äriühingu jätkusuutlikkus praegustes tingimustes.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2020

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ŠARUNAS PRANUKEVICIUS	Juhatuse liige	06.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ osanikule

Märkusega arvamuse

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Officeday Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2019 on kajastatud varud summas 181 048 eurot. Seoses kuulutatud Eestis 12. märtsil 2020 välja eriolukorraga COVID-19 tõttu, meil ei olnud võimalik seisuga 31. detsember 2019.a. jälgida varude inventuuri läbiviimist. Meie poolt teostatud muud alternatiivsed auditiprotseduurid ei võimaldanud meil omandada piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali varude olemasolu ja seisukorra kohta.

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 arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega 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 oluliselt lahkneb 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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ Ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2019 on kajastatud varud summas 181 048 eurot. Meil ei olnud võimalik seisuga 31. detsember 2019.a. jälgida varude inventuuri läbiviimist. Meie poolt teostatud muud alternatiivsed auditiprotseduurid ei võimaldanud meil omandada piisavat asjakohast auditi tõendusmaterjali varude olemasolu ja seisukorra kohta. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsioon on selle asjaoluga seoses oluliselt väärkajastatud või mitte.

Juhtkonna 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.

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 arvamust. 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 auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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 mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditiorettevõtja tegevusloa number 21

Narva mnt 19-1, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41535

06.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	06.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	631 949
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-223 953
Kokku	407 996
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	407 996
Kokku	407 996

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	6106176	99.36%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	39549	0.64%	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