

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Officeday Estonia OÜ

registrikood: 11279502

tänav, maja number: Graniidi tee 1

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75310

telefon: +372 6580900

e-posti aadress: info@officeday.ee

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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Osakapital	14
Lisa 15 Müügitulu	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Üldinfo

Officeday Estonia OÜ (edaspidi "Ettevõtte") on asutatud 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on bürootarvete ja -tehnik 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.

Officeday Estonia OÜ omandas 2016. aastal 100% osaluse ettevõttes Espressoblue OÜ, mis tegutseb avalike müügiautomaatide operaatorina. Espressoblue OÜ müüdi 2017. aastal Sanitex OÜ-le.

2018. aastal on plaanis ühineda Sanitex OÜ-ga.

Äritegevuse ülevaade

Officeday Estonia OÜ-l õnnestus 2017 aasta jooksul kasvatada müügitulu planeeritud tempos nii traditsiooniliste kaupade segmendis kui ka uutes kategooriates. Positiivseks peame ka seda, et õnnestus oluliselt kasvatada müügituluga paraleelselt ka müügikasumit. Kinnistasime oma koostööd seniste koostööpartneritega ja alustasime koostööd mitmete suuremate ettevõtetega nii lokaalsel kui ka kõiki Baltimaid katval tasandil.

Peamised finantsnäitajad / eurodes	2017	2016	arvutusvalem
Müügitulu	8 899 807	5 292 057	
Müügitulu kasv	68,17%	11,92%	(müügitulu 2017 - müügitulu 2016) / müügitulu 2016
Ärikasum (- kahjum)	181 128	-85 544	
Ärikasumi (- kahjumi) määr	2,04%	-1,62%	Ärikasum (- kahjum) / müügitulu
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	177 232	-90 475	
Puhasrentaabilus	1,99%	-1,71%	aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,27	1,17	käibevara / lühiajalised kohustused
Tegevuskulud	432 528	381 025	
Tegevuskulude muutus	13,52%	14,20%	(tegevuskulud 2017 - tegevuskulud 2016) / tegevuskulud 2016

Investeeringud

2017. aastal soetati põhivara väärtuses 14 tuhat eurot, mis on seotud eelkõige renditud kaubikute väljaost liisingfirmast (2016: 10 tuhat eurot).

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 31 (2016: 31). Tööjõukulud kokku olid 736 tuhat eurot (2016: 708 tuhat eurot). Juhatuse liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

Plaanid järgmiseks majandusaastaks

2018 aastal prioriteetideks on endiselt tegutseda samal tegevusalal, laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema müügitegevuse, müügipersonali suurendamine, tootevaliku suurendamine, müügitulumaali hoidmine, igapäevaste tööprotsesside efektiivsuse tõstmine ja keskendumine suurima kasvupotentsiaaliga toodete müügile. Suurema potentsiaaliga müügitulu kasvu allikateks peame seni olulisel määral kasutamata tootegruppe ja kliendisegmente.

Šarūnas Pranukevičius
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 323	102 817	2
Finantsinvesteeringud	0	560 000	7
Nõuded ja ettemaksed	1 730 486	1 148 231	3
Varud	324 134	189 185	5
Kokku käibevarad	2 146 943	2 000 233	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	278	222	3
Materiaalsed põhivarad	20 396	14 793	8
Immateriaalsed põhivarad	56 576	56 856	9
Kokku põhivarad	77 250	71 871	
Kokku varad	2 224 193	2 072 104	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	32 741	912 000	11, 19
Võlad ja ettemaksed	1 654 552	800 436	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 687 293	1 712 436	
Kokku kohustised	1 687 293	1 712 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	14
Ülekurss	393 601	393 601	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 633	48 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 232	-90 475	
Kokku omakapital	536 900	359 668	
Kokku kohustised ja omakapital	2 224 193	2 072 104	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	8 899 807	5 292 057	15
Muud äritulud	2 843	9 486	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 532 645	-4 267 959	16
Mitmesugused tegevuskulud	-432 528	-381 025	17
Tööjõukulud	-736 075	-707 832	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 626	-19 476	8, 9
Muud ärikulud	-1 648	-10 795	
Ärikasum (kahjum)	181 128	-85 544	
Intressitulud	4 100	2 975	
Intressikulud	-8 281	-7 826	
Muud finantstulud ja -kulud	285	-80	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	177 232	-90 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 232	-90 475	

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 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeering tütarettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering tütarettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud ning hiljem korrigeeritakse vajadusel väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

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 valmisolekusse 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 kasulikkusest 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 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 vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid- ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muud masinad ja seadmed	3 - 5 aastat
Arvutitarkvara	5 aastat
Firmaväärtus	10 aastat

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 õiglasel 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 omanisega 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 emaeettevõtjat, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	46	124
Arvelduskontod	92 277	102 693
Kokku raha	92 323	102 817

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 147 609	1 147 609	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 160 798	1 160 798	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 189	-13 189	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 679	11 401	278	19
Muud nõuded	564 716	564 716	0	
Laenunõuded	0	0	0	
Viitlaekumised	564 716	564 716	0	
Ettemaksed	6 760	6 760	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 760	6 760	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 730 764	1 730 486	278	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	581 800	581 800	0	
Ostjatelt laekumata arved	588 268	588 268	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 468	-6 468	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 061	28 839	222	19
Muud nõuded	476 539	476 539	0	
Laenunõuded	319 259	319 259	0	
Viitlaekumised	157 280	157 280	0	
Ettemaksed	61 053	61 053	0	
Tulevaste perioodide kulud	61 053	61 053	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 148 453	1 148 231	222	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 160 798	588 268	
Ostjatelt laekumata arved	1 160 798	588 268	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 189	-6 468	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 147 609	581 800	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Valmistoodang	318 104	183 966
Ostetud kaubad müügiks	318 104	183 966
Ettemaksed varude eest	6 030	5 219
Kokku varud	324 134	189 185

Varude allahindlus ja mahakandmine aruandeaastal oli 7 254 eurot (2016: 8 192 eurot)

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 615	31 328
Üksikisiku tulumaks	16 184	14 312
Erisoodustuse tulumaks	870	3 099
Sotsiaalmaks	32 760	28 869
Kohustuslik kogumispension	1 798	1 778
Töötuskindlustusmaksed	2 296	2 037
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56 523	81 423

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12142254	Espressoblue OÜ	Eesti	EMTAK 47991- Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	100	0

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Espressoblue OÜ	100	03.05.2016	560 000

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Espressoblue OÜ	100	560 000	0

03.05.2016 aastal ostis Officeday Estonia OÜ 100% osaluse tütarettevõttest Espressoblue OÜ. Ost finantseeriti laenuga, mis saadi Sanitex OÜ-st (vt. ka lisa 11 ja 19).

2017 aastal müüdi Espressoblue OÜ Sanitex OÜ-le.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	4 120	30 913	49 369	84 402	84 402
Akumuleeritud kulum	-910	-27 646	-36 752	-65 308	-65 308
Jääkmaksumus	3 210	3 267	12 617	19 094	19 094
Ostud ja parendused	0	4 807	5 547	10 354	10 354
Amortisatsioonikulu	-322	-2 222	-6 681	-9 225	-9 225
Müügid	-2 888	0	-1 694	-4 582	-4 582
Muud muutused	0	0	-848	-848	-848
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	29 101	31 398	60 499	60 499
Akumuleeritud kulum	0	-23 249	-22 457	-45 706	-45 706
Jääkmaksumus	0	5 852	8 941	14 793	14 793
Ostud ja parendused	12 026	1 898	322	14 246	14 246
Amortisatsioonikulu	-961	-3 000	-3 760	-7 721	-7 721
Müügid	0	0	-428	-428	-428
Muud muutused	0	0	-494	-494	-494
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	458	8 615
Transpordi- vahendid	0	6 083
Muud masinad ja seadmed	458	2 532
Kokku	458	8 615

Aruandeaastal on muudes masinates ja seadmetes rendile antud põhivara jääkmaksumuses 2 392 eurot (2016: 4 321 eurot), renditulu saadi 4 541 eurot (2016: 7 638 eurot).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	90 247	9 781	100 028
Akumuleeritud kulum	-27 074	-9 076	-36 150
Jääkmaksumus	63 173	705	63 878
Ostud ja parendused	0	2 381	2 381
Amortisatsioonikulu	-9 025	-378	-9 403
31.12.2016			
Soetusmaksumus	90 247	11 005	101 252
Akumuleeritud kulum	-36 099	-8 297	-44 396
Jääkmaksumus	54 148	2 708	56 856
Ostud ja parendused	0	10 131	10 131
Amortisatsioonikulu	-9 024	-1 387	-10 411
31.12.2017			
Soetusmaksumus	90 247	21 136	111 383
Akumuleeritud kulum	-45 123	-9 684	-54 807
Jääkmaksumus	45 124	11 452	56 576

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	145 803	128 039
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	144 965	154 195
1-5 aasta jooksul	615 330	642 657

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosi, kahte kaubikut ja kontori- ning laoruume. Vastavalt sõlmitud autode lepingutele on Ettevõttel autode väljaostu eelisõigus. Juhtkonnal ei ole kavatsust sõiduautosid välja osta.

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Sanitex OÜ	32 741	32 741			1,4%	eur	31.12.2017	19
Lühiajalised laenud kokku	32 741	32 741						
Laenukohustised kokku	32 741	32 741						
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Sanitex OÜ	912 000	912 000			1,4%	eur	31.12.2017	19
Lühiajalised laenud kokku	912 000	912 000						
Laenukohustised kokku	912 000	912 000						

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 529 344	1 529 344	
Võlad töövõtjatele	43 756	43 756	
Maksuvõlad	56 523	56 523	6
Muud võlad	24 451	24 451	
Muud viitvõlad	24 451	24 451	
Saadud ettemaksed	478	478	
Muud saadud ettemaksed	478	478	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 654 552	1 654 552	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	590 487	590 487	
Võlad töövõtjatele	47 837	47 837	
Maksuvõlad	81 423	81 423	6
Muud võlad	79 347	79 347	
Muud viitvõlad	79 347	79 347	
Saadud ettemaksed	1 342	1 342	
Muud saadud ettemaksed	1 342	1 342	
Kokku võlad ja ettemaksed	800 436	800 436	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	108 479	0
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	27 120	0
Kokku tingimuslikud kohustised	135 599	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 817 421	5 196 966
Läti	68 068	75 999
Soome	1 462	679
Leedu	2 025	4 500
Malta	7 906	0
Taani	2 258	1 150
Itaalia	667	0
Rootsi	0	12 763
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 899 807	5 292 057
Kokku müügitulu	8 899 807	5 292 057
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed, kontoritehnika	8 849 236	5 236 316
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	50 571	55 741
Kokku müügitulu	8 899 807	5 292 057

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-14 078	-10 138
Varude allahindlus ja mahakandmine	491	-2 371
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-9 761 304	-4 514 805
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 643	-218
Transpordikulud	-143 437	-109 959
Logistikakulud	-182 484	-171 592
Ostuboonusud	2 569 810	541 124
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 532 645	-4 267 959

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-145 803	-128 039	10
Energia	-27 747	-31 239	
Elektrienergia	-4 115	-5 324	
Soojusenergia	-2 426	-2 757	
Kütus	-21 206	-23 158	
Mitmesugused bürookulud	-20 026	-26 931	
Lähetuskulud	-2 383	-4 928	
Koolituskulud	-1 235	-572	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 916	5 761	
Kindlustuskulud	-3 720	-5 820	
Müügi- ja turunduskulud	-4 757	-27 371	
Transpordivahendite hoolduskulud	-10 555	-12 596	
Riistvara hooldus- ja uuenduskulud	-7 692	-9 927	
Juriidilised- ja konsultatsioonikulud	-191 705	-134 564	
Muud	-4 989	-4 799	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-432 528	-381 025	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-544 274	-527 434
Sotsiaalmaksud	-191 801	-180 398
Kokku tööjõukulud	-736 075	-707 832
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	31

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Officeday Estonia OÜ
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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	295 565	0	187 033
Tütarettevõtjad	0	0	1 517	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 679	335 092	27 544	31 803

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Espressoblue OÜ	0	319 259	0	0	1,4%	eur	31.12.2017
Sidusettevõtjad							
Sanitex OÜ	0	0	0	879 259	1,4%	eur	31.12.2017

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Espressoblue OÜ	319 259	0	0	0	1,4%	eur	31.12.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Sanitex OÜ	0	0	912 000	0	1,4%	eur	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 542 858	55 853	2 459 829	123 475
Tütarettevõtjad	218	8 010	777	7 252
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	288 777	92 352	156 503	103 718
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2018

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ŠARUNAS PRANUKEVICIUS	Juhatuse liige	18.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid 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) (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 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.

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 auditiprotseduuriid 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, vääresitiste 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 märkimisväärsel 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

Auditoritegevõtja tegevusloa number 21

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

18.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	18.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-41 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	177 232
Kokku	135 599
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	135 599
Kokku	135 599

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	8849236	99.43%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	50571	0.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Officeday Latvia SIA	40003249449	Läti	7000 EUR (Simple ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580900
E-posti aadress	info@officeday.ee
Veebilehe aadress	www.officeday.ee