

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Officeday Estonia OÜ

registrikood: 11279502

tänav, 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: 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	9
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	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 17 Tööjõukulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

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 soetati edasimüügi eesmärgil müüa ettevõtte 2017. aastal Sanitex OÜ-le.

Äritegevuse ülevaade

Suurimaks muutuseks 2016. aastal oli kolimine uutesse Sanitex Estonia OÜ kontori- ja laoruumidesse Rae vallas. Muutused omanikeringis mõjutasid ka ettevõtte tegevust kogu aasta vältel.

Parimaks tulemuseks aruandeaastal võib lugeda ettevõtte müügitulu suurenemist, mis vastas ootustele.

Aruandeaasta kahjum on kõige rohkem seotud ajutiselt kasvanud tegevuskuludega, kolimiskuludega ja Espressoblue OÜ omandamisega. Siiski on meil kindel stardipositsioon uueks aastaks ning alustala kaugemaks tulevikuks.

Kinnistasime oma koostööd seniste koostööpartneritega ja alustasime koostööd mitmete suuremate ettevõtetega nii lokaalsel kui ka kõiki Baltimaad katval tasandil.

Peamised finantsnäitajad / eurodes	2016	2015	arvutusvalem
Müügitulu	5 292 057	4 728 477	
Müügitulu kasv	11,92%	7,16%	(müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015
Ärikasum (- kahjum)	-85 544	96 390	
Ärikasumi (- kahjumi) määr	-1,62%	2,04%	Ärikasum (- kahjum) / müügitulu
Aruandeaasta kasum (- kahjum)	-90 475	96 393	
Puhasrentaabilus	-1,71%	2,04%	aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,17	1,69	käibevara / lühiajalised kohustused
Tegevuskulud	381 025	333 646	
Tegevuskulude muutus	14,20%	15,29%	(tegevuskulud 2016 - tegevuskulud 2015) / tegevuskulud 2015

Investeeringud

2016. aastal soetati põhivara väärtuses 10 tuhat eurot, mis on seotud eelkõige kontori inventari ja arvutite uuendusega (2015: 11 tuhat eurot).

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 31 (2015: 27). Tööjõukulud kokku olid 708 tuhat eurot (2015: 543 tuhat eurot). Juhatuse liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

Plaanid järgmiseks majandusaastaks

2017. prioriteetideks on endiselt tegutseda samal tegevusalal, laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema müügitgevuse, müügipersonali suurendamine, tootevaliku suurendamine, müügitmarginaali hoidmine, igapäevaste tööprotsesside efektiivsuse tõstmine ja keskendumine suurima kasvupotentsiaaliga toodete müügile. Hoida tegevuskulud kontrolli all.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 817	127 908	2
Finantsinvesteeringud	560 000	0	7
Nõuded ja ettemaksed	1 148 231	574 480	3
Varud	189 185	193 027	5
Kokku käibevarad	2 000 233	895 415	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	222	154	3
Materiaalsed põhivarad	14 793	19 094	8
Immateriaalsed põhivarad	56 856	63 878	9
Kokku põhivarad	71 871	83 126	
Kokku varad	2 072 104	978 541	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	912 000	0	11, 18
Võlad ja ettemaksed	800 436	528 398	12
Kokku lühiajalised kohustised	1 712 436	528 398	
Kokku kohustised	1 712 436	528 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	13
Ülekurss	393 601	393 601	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 842	-47 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 475	96 393	
Kokku omakapital	359 668	450 143	
Kokku kohustised ja omakapital	2 072 104	978 541	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 292 057	4 728 477	14
Muud äritulud	9 486	160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 267 959	-3 731 257	15
Mitmesugused tegevuskulud	-381 025	-333 646	16
Tööjõukulud	-707 832	-543 283	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 476	-20 147	8
Muud ärikulud	-10 795	-3 914	
Ärikasum (kahjum)	-85 544	96 390	
Intressitulud	2 975	0	
Intressikulud	-7 826	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-80	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-90 475	96 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 475	96 393	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Officeday Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava 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.

Ettevõtte ei koostanud konsolideeritud majandusaasta aruannet. Ettevõtte on konsolideeritud koostamise kohustusest vabastatud, kuna Ettevõtte emaettevõtja Officeday Latvia SIA osad kuuluvad 100% ulatuses Euroopa Liidus registreeritud konsolideerivale üksusele, kes on kohustatud koostama ja avalikustama konsolideerimisgrupi auditeeritud majandusaasta aruande (RPS § 29 lg 6).

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 ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatel 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 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 nüüdiseväärtus, 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

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 õiglasest 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 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	124	1 087
Arvelduskontod	102 693	126 821
Kokku raha	102 817	127 908

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	18
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	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	436 481	436 481	0	
Ostjatelt laekumata arved	449 638	449 638	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 157	-13 157	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	80 233	80 079	154	18
Muud nõuded	44 966	44 966	0	
Viitlaekumised	44 966	44 966	0	
Ettemaksed	12 954	12 954	0	
Tulevaste perioodide kulud	12 954	12 954	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	574 634	574 480	154	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	588 268	449 638	
Ostjatelt laekumata arved	588 268	449 638	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 468	-13 157	3
Kokku nõuded ostjate vastu	581 800	436 481	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Valmistoodang	183 966	192 521
Ostetud kaubad müügiks	183 966	192 521
Ettemaksed varude eest	5 219	506
Kokku varud	189 185	193 027

Varude allahindlus ja mahakandmine aruandeaastal oli 8192 eurot (2015: 8865 eurot)

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	31 328	72 060
Üksikisiku tulumaks	14 312	12 182
Erisoodustuse tulumaks	3 099	724
Sotsiaalmaks	28 869	25 563
Kohustuslik kogumispension	1 778	1 499
Töötuskindlustusmaksed	2 037	1 780
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 423	113 808

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12142254	Espressoblue OÜ	Eesti	EMTAK 47991- Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	100

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

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 18).

Tütarettevõtte osad on kajastatud ematettevõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuse meetodil lühiajalise finantsinvesteeringuna. 2017 aastal on plaanis Espressoblue OÜ müüa Sanitex OÜ-le.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 415	27 923	46 979	77 317	77 317
Akumuleeritud kulum	-342	-25 364	-31 940	-57 646	-57 646
Jääkmaksumus	2 073	2 559	15 039	19 671	19 671
Ostud ja parendused	1 705	2 990	6 117	10 812	10 812
Muud ostud ja parendused	1 705	2 990	6 117	10 812	10 812
Amortisatsioonikulu	-568	-2 282	-7 911	-10 761	-10 761
Muud muutused	0	0	-628	-628	-628
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

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	8 615	0
Transpordivahendid	6 083	0
Muud masinad ja seadmed	2 532	0
Kokku	8 615	0

Aruandeaastal on muudes masinates ja seadmetes rendile antud põhivara jääkmaksumuses 4 321 eurot (2015: 5 584 eurot), renditulu saadi 7 638 eurot (2015: 7 994 eurot).

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	90 247	9 066	99 313
Akumuleeritud kulum	-18 049	-8 977	-27 026
Jääkmaksumus	72 198	89	72 287
Ostud ja parendused	0	715	715
Amortisatsioonikulu	-9 025	-99	-9 124
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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015	Lisa nr
Kasutusrendikulu	128 039	84 707	16
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
12 kuu jooksul	154 195	63 776	
1-5 aasta jooksul	642 657	43 756	

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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	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	18
Lühiajalised laenud kokku	912 000	912 000						
Laenukohustised kokku	912 000	912 000						

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	350 484	350 484	
Võlad töövõtjatele	45 991	45 991	
Maksuvõlad	113 808	113 808	6
Muud võlad	13 281	13 281	
Muud viitvõlad	13 281	13 281	
Saadud ettemaksed	4 834	4 834	
Muud saadud ettemaksed	4 834	4 834	
Kokku võlad ja ettemaksed	528 398	528 398	

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 196 966	4 279 933
Läti	75 999	445 169
Soome	679	1 635
Leedu	4 500	1 740
Rootsi	12 763	0
Taani	1 150	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 292 057	4 728 477
Kokku müügitulu	5 292 057	4 728 477
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed, kontoritehnika	5 236 316	4 668 490
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	55 741	59 987
Kokku müügitulu	5 292 057	4 728 477

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-10 138	-17 382
Varude allahindlus ja mahakandmine	-2 371	-4 429
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 514 805	-3 547 903
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-218	-2 426
Transpordikulud	-109 959	-83 593
Logistikakulud	-171 592	-142 627
Ostuboonus	541 124	67 103
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 267 959	-3 731 257

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-128 039	-85 678	10
Energia	-31 239	-34 003	
Elektrienergia	-5 324	-5 656	
Soojusenergia	-2 757	-3 109	
Kütus	-23 158	-25 238	
Mitmesugused bürookulud	-26 931	-30 404	
Lähetuskulud	-4 928	-6 119	
Koolituskulud	-572	-714	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	5 761	-3 330	
Kindlustuskulud	-5 820	-7 988	
Müügi- ja turunduskulud	-27 371	-527	
Transpordivahendite hoolduskulud	-12 596	-15 117	
Riistvara hooldus- ja uuenduskulud	-9 927	-6 546	
Juriidilised- ja konsultatsioonikulud	-134 564	-73 594	
Muud	-4 799	-69 626	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-381 025	-333 646	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-527 434	-407 788
Sotsiaalmaksud	-180 398	-135 495
Kokku tööjõukulud	-707 832	-543 283
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	31	27

Lisa 18 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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	187 033	78 175	77 407
Tütarettevõtjad	1 517	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	27 544	31 803	2 058	4 890

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

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 459 829	123 475	2 356 633	494 296
Tütarettevõtjad	777	7 252	218	1 458
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	156 503	103 718	57 943	36 242
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 490	653

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTAS ŠULSKIS	Juhatuse liige	30.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 teatud 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 hea raamatupidamistavaga 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 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 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 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

Rakvere 5a, Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, 41531

31.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	31.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 842
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-90 475
Kokku	-41 633
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-41 633
Kokku	-41 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	5236316	98.95%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	55741	1.05%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580900
Faks	+372 6580901
E-posti aadress	info@officeday.ee
Veebilehe aadress	www.officeday.ee