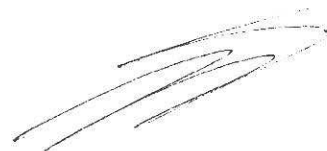


OFFICEDAY ESTONIA OÜ

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2009 lõppenud
majandusaasta kohta*

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01. jaanuar 2009
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2009
Äriühingu nimetus	Officeday Estonia OÜ
Äriregistri number	11279502
Aadress	Seljaku 4 Laagri, Saue vald, Harjumaa
Telefon	+372 6580900
Faks	+372 6580901
E-mail	info@officeday.ee
Veebilehekülg	www.officeday.ee
Põhitegevusala	46491 (Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük)
Audiitorkontroll	Baker Tilly Baltics OÜ
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	Sõltumatu audiitori aruanne Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile Ainuosaniku andmed

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	5
BILANSS.....	6
KASUMIARUANNE	7
RAHAVOOGUDE ARUANNE	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	10
LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED	14
LISA 3. VARUD	14
LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA	15
LISA 5. IMMATERIAALNE PÕHIVARA	16
LISA 6. RENDITUD VARAD	16
LISA 7. VÕLAD JA ETTEMAKSED	17
LISA 8. MAKSUVÕLAD	17
LISA 9. OSAKAPITAL.....	17
LISA 10. MÜÜGITULU	18
LISA 11. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	18
LISA 12. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED.....	19
JUHATUSE ALLKIRJAD.....	20
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	21
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE	23
AINUOSANIKU ANDMED.....	24

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Üldinfo

Officeday Estonia OÜ on asutatud 2006. aastal. Officeday Estonia OÜ põhitegevuseks on bürootarvete ja -tehnika müük.

Äritegevuse ülevaade

Officeday Estonia OÜ põhitegevus aruandeaastal kestis perioodil 01.01.2009 – 31.12.2009. Antud perioodi müügitulu oli 52,2 milj. krooni.

2009. aastat võib Officeday Estonia OÜ jaoks nimetada kohanemiseks uutes majandustingimustes. Lisaks toimusid muutused ettevõtte omanikeringis, mis mõjutas ettevõtte tegevust kogu aasta vältel. Kuna ettevõtte äritegevus toimub laiemalt kui ainult Eestis, siis mõjutas ka Officeday Estonia OÜ tegevust emaettevõtte olukord Lätis.

Seoses majanduslangusega teenis ka ettevõtte kahjumit. Peamiseks negatiivse majandustulemuse põhjuseks olid lisaks müügi langusele ka ühekordsed töötajate koondamistega seotud kulud. Hea näitaja on see, et 2009. aastal suurendas Officeday Estonia OÜ ettevõtte omanik osakapitali kahel korral. Osakapitali sissemaks kokku 2009. aastal 4,4 milj. krooni.

Investeeringud

Aruandeaasta jooksul tehti Officeday Estonia OÜ -s investeeringuid minimaalselt. Investeeriti laoinventari summas 21 000 krooni.

Töötajad

Keskmine töötajate arv Officeday Estonia OÜ-s oli 34. Tööjõukulud moodustasid kokku 8,8 milj. krooni. Juhatuse liikmele tegevdirektori funktsiooni täitmise eest arvestatud töötasu aruandeperioodil oli 600 tuh. krooni.

Järgmise majandusaasta plaanid

2010. aasta prioriteedid on:

- Laiendada kliendibaasi üle Eesti
- Hoida ning suurendada müüki olemasolevale kliendibaasile
- Uute lisatoodete arendamine ning müük
- Vähendada püsikulusid
- Lõpetada Baltikumi tasandil lao ja toodete tsentraliseerimise protsess

Järgmise aasta üheks eesmärgiks on vähendada ettevõtte tegevuskulusid suurusjärgus 15%. Suuremad muutused on plaanitud aasta esimesse kvartalis. Selle tulemusena paranevad ettevõtte rahavood. Vajadusel annab emaettevõtte, kes on Officeday Estonia OÜ suurim kreditor, arvete tasumiseks pikendust.

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Officeday Estonia OÜ põhitegevust iseloomustavad peamised finantssuhtarvud ja nende metoodika on järgmine:

	2009	2008
Müügitulu	52 228 309	73 749 528
Müügitulu kasv(%)	-29%	30%
Ärikasumi määr(%)	-6,6%	-1,3%
Puhasrentaablus	-6,73%	-1,38%
Puhaskahjum	-3 517 430	-1 019 123
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,78	0,77

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Müügitulu kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100
- ☐ Ärikasumimäär (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- ☐ Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused



Heido Pärn
Juhataja

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

JUHATAJA DEKLARATSIOON

Juhataja deklareerib oma vastutust Officeday Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2009 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt Officeday Estonia OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad Officeday Estonia OÜ varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil Officeday Estonia OÜ seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

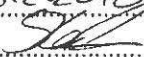
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruande koostamise kuupäevani 08.veebbruaril 2010.

Juhataja hinnangul on Officeday Estonia OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Heido Pärn	juhataja		08.02.2010

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 8.2.2010

Signature/allkiri 

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

BILANSS

SEISUGA 31. DETSEMBER 2009

	Lisa	31.12.2009 EEK	31.12.2008 EEK
Käibevara			
Raha		1 609 136	1 200 990
Nõuded ja ettemaksed	2	3 569 542	5 454 400
Varud	3	1 082 728	2 731 633
Käibevara kokku		6 261 406	9 387 023
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	378 775	598 763
Immateriaalne põhivara	5	1 498 407	1 530 482
Põhivara kokku		1 877 182	2 129 245
VARAD KOKKU		8 138 588	11 516 268

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Lühiajalised laenud		0	1 022 766
Võlad ja ettemaksed	7	8 054 059	11 242 008
Lühiajalised kohustused kokku		8 054 059	12 264 774

Kohustused kokku		8 054 059	12 264 774
-------------------------	--	------------------	-------------------

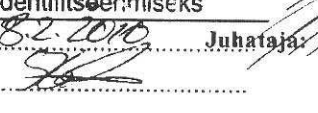
Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	9	50 000	40 000
Registreerimata osakapital	9	1 750 000	0
Ülekurs	9	2 590 465	0
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Jaotamata kasum(-kahjum)		-792 506	226 617
Aruandeaasta kahjum (kasum)		-3 517 430	-1 019 123

Omakapital kokku		84 529	-748 506
-------------------------	--	---------------	-----------------

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 138 588	11 516 268
---------------------------------------	--	------------------	-------------------

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

6 Date/kuupäev 8.2.2010 Juhataja:
Signature/allkiri 

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

KASUMIARUANNE 2009. AASTA KOHTA

		2009	2008
	Lisa	EEK	EEK
Äritulud			
Müügitulu	10	52 228 309	73 749 528
Muud äritulud		69 066	0
Äritulud kokku		52 297 375	73 749 528
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-39 759 143	-51 524 627
Mitmesugused tegevuskulud		-6 955 377	-9 664 524
Tööjõukulud			
Palgakulu		-6 523 761	-9 971 656
Sotsiaalmaksud		-2 247 775	-3 319 407
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4,5	-247 537	-234 043
Muud ärikulud		-23 507	-32 034
Ärikulud kokku		-55 757 100	-74 746 291
Ärikasum(-kahjum)		-3 459 725	-996 763
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		9 414	34 029
Intressikulud		-66 227	-56 346
Kahjum valuutakursi muutustest		-892	-43
Finantstulud ja -kulud kokku		-57 705	-22 360
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-3 517 430	-1 019 123

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

7 Date/kuupäev

Signature/allkiri

Juhataja

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2009. AASTA KOHTA

	Lisa	2009 EEK	2008 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		-3 459 725	-996 763
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4,5	247 537	234 043
Kasum materiaalse põhivara müügist		-25 149	0
Mahakantud ja allahinnatud varud	3	5 865	55 846
Valuutakursi muutused		-892	-43
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 884 858	-941 645
Varude muutus		1 643 040	499 173
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-587 484	-1 485 055
Rahavood äritegevusest kokku		-291 950	-2 634 444
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetamine	4	-20 979	-342 015
Materiaalse põhivara müük		50 654	0
Saadud intressid		9 414	34 029
Rahavood investeerimistevusest kokku		39 089	-307 986
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Võetud laenud		0	1 000 360
Võetud laenude tagasimaksed		-1 000 360	0
Osakapitali suurendamine	9	1 750 000	0
Makstud intressid		-88 633	-33 940
Rahavood finantseerimistevusest kokku		661 007	966 420
Rahavood kokku		408 146	-1 976 010
RAHA PERIOODI ALGUSES		1 200 990	3 177 000
RAHA PERIOODI LÕPUS		1 609 136	1 200 990

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 8.2.2010

Signature/allkiri
Baker Tilly Baltics, Tallinn

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2009. AASTA KOHTA

	Osa- kapital	Registree- rimata osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reserv- kapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum (-kahjum)	Kokku
	EEK	EEK	EEK	EEK	EEK	EEK	EEK
31. detsember 2007	40 000	0	0	0	0	230 617	270 617
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse	0	0	0	0	226 617	-226 617	0
Reservide suurendamine	0	0	0	4 000	0	-4 000	0
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	0	0	-1 019 123	-1 019 123
31. detsember 2008	40 000	0	0	4 000	226 617	-1 019 123	-748 506
Aruandeaasta kahjumi suunamine eelmiste perioodide kahjumisse	0	0	0	0	-1 019 123	1 019 123	0
Osakapitali suurendamine	10 000	0	2 590 465	0	0	0	2 600 465
Osakapitali suurendamine	0	1 750 000	0	0	0	0	1 750 000
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	0	0	-3 517 430	-3 517 430
31. detsember 2009	50 000	1 750 000	2 590 465	4 000	-792 506	-3 517 430	84 529

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev 8.2.2010

Signature/alkiri
Baker Tilly Baltics, Tallinn

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Officeday Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Majandusaasta aruandes on võrdlusperiood 12 kuud.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu) ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemissuhtes seotatud finantsvarade ja -kohustuste ning tuletisinstrumentide puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja -kohustuste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

10

Date/kuupäev 8.2.2010

Juhataja:

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu 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 vco- 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 5 000 krooni. 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 järgnevalt:

- seadmed – 20-33% aastas;
- mootorsõidukid – 20% aastas;
- kontoriinventar – 20-30% aastas.

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. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja amortiseeritakse määraga 20% aastas. Positiivset firmaväärtust ei amortiseerita.

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

11

Date/kuupäev
Signatura/alkiri

Juhataja:



OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Vara 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. Firmaväärtuse, muu määramata kasuliku elueaga immateriaalse vara ja bilansipäevaks lõpetamata immateriaalse vara osas viiakse vara väärtuse test läbi igal bilansipäeval sõltumata sellest, kas nende osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Võetud laenud

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

initialled for identification purposes only

Allkirjastatud identifitseerimiseks

12

Date/kuupäev

8.2.2010

Juhataja

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, 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 osutamise seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

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.

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

13 Date/kuupäev 8.2.2010

Signature/allkiri

Juhataja:

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu mate- riaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
31. detsember 2008	67 888	884 968	952 856
Soetamine	0	20 979	20 979
Müük ja mahakandmine	-38 258	-16 416	-54 674
31. detsember 2009	29 630	889 531	919 161
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2008	37 282	316 811	354 093
Kulum	5 101	210 361	215 462
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	-12 753	-16 416	-29 169
31. detsember 2009	29 630	510 756	540 386
Jääkmaksumus			
31. detsember 2008	30 606	568 157	598 763
31. detsember 2009	0	378 775	378 775

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

15 Date/kuupäev 31.12.2010

Signature/allkiri

Juhataja

Rein Tilk, Reinko, Tallinn

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2009 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 5. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Firma- väärtus EEK	Muu immateriaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
31. detsember 2008	1 412 058	150 577	1 562 634
31. detsember 2009	1 412 058	150 576	1 562 634
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2008	0	32 152	32 152
Kulum	0	32 075	32 075
31. detsember 2009	0	64 227	64 227
Jääkmaksumus			
31. detsember 2008	<u>1 412 058</u>	<u>118 425</u>	<u>1 530 483</u>
31. detsember 2009	<u>1 412 058</u>	<u>86 349</u>	<u>1 498 407</u>

LISA 6. RENDITUD VARAD

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid ja kontori- ning laoruumi, mille minimaalsed tulevaste perioodide rendimaksede kohustused mittekatkestatavatest rendilepingutest jagunevad alljärgnevalt:

	EEK Autod	EEK Kontoriruumid
Alla 1 aasta	70 499	2 256 722
1-5 aastat	432 583	4 513 445
Kokku minimaalsed rendimaksed	<u>503 082</u>	<u>6 770 167</u>

Sõiduautode rendikulu aruandeperioodil oli 848 608 krooni (2008: 1 354 420 krooni). Kontori- ja laoruumide rendikulu aruandeperioodil oli 2 491 282 krooni (2008: 2 882 700 krooni). Vastavalt AS-ga Hansa Liising Eesti ning AS-ga Nordea Finance Estonia sõlmitud autode kasutusrendi lepingutele on Ettevõttel autode väljaostu eesõigus.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

16 Date/kuupäev 8.2.2010 Juhataja.
Signature/allkiri
Kokkuvõtte koostanud: Tõnis

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2009 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 7. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2009 EEK	31.12.2008 EEK
Võlad tarnijatele	2 395 340	2 724 573
Võlad emattevõtjale ja teistele seotud osapooltele (vt lisa 11)	3 675 774	5 027 963
Võlad töövõtjatele (sh puhkusereserv)	803 183	1 165 945
Maksuvõlad (vt lisa 8)	1 011 237	1 877 493
Muud võlad	22 816	35 724
Saadud ettemaksed kaupade eest	145 709	410 310
Kokku	8 054 059	11 242 008

LISA 8. MAKSUVÕLAD

Maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2009 EEK	31.12.2008 EEK
Maksuvõlad		
Käibemaks	485 631	927 541
Üksikisiku tulumaks	165 636	319 543
Sotsiaalmaks	312 232	581 391
Töötuskindlustusmakse	41 991	14 008
Kogumispensioni makse	3 760	27 192
Ettevõtte tulumaks	1 987	7 818
Kokku	1 011 237	1 877 493

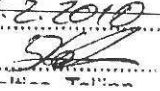
LISA 9. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2009 on Ettevõtte osakapital 50 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 50 000 krooni. 2009.a. aasta jooksul suurendati kahel korral osakapitali:

1. 31.08.2009 registreeriti osakapitali suurendamine 40 000 kroonilt 50 000 kroonini koos ülekursiga 2 590 465 krooni, mis leidis aset mitterahalise sissemaksena, kus sissemakseks olid Officeday Latvia SIA nõuded Officeday Estonia OÜ vastu summas 2 600 465 krooni.
2. Detsembris 2009 otsustati osakapitali suurendada 50 000 krooni võrra 100 000 kroonini koos 1 700 000 krooni suuruse ülekursiga. Rahaline sissemakse tehti 23.12.2009, kuid registreeriti Äriregistris 04.01.2010, mistõttu on laekunud summa kajastatud registreerimata osakapitalina summas 1 750 000 krooni.

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

17 Date/kuupäev 8.2.2010

Signature/allkiri 

Juhataja: 

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2009 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 10. MÜÜGITULU

Müügitulu koosneb bürootarvete ja –tehnika müügit ning jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	2009 EEK	2008 EEK
Eesti	50 952 622	72 260 553
Läti	1 020 553	793 873
Leedu	111 811	93 303
Taani	27 844	109 526
Saksamaa	12 204	19 558
Suurbritannia	23 783	27 382
Poola	0	370 793
Portugal	15 647	31 293
Hispaania	7 041	15 646
Rootsi	38 804	0
Holland	13 300	0
Soome	4 700	27 601
Kokku	52 228 309	73 749 528

LISA 11. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

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.

Ettevõtte emaettevõtjaks on OFFICEDAY Latvia SIA, kellele kuulub 100% Ettevõtte hääleõigusest.

Seotud osapooltega on toimunud järgnevad tehingud:

	2009 EEK	2008 EEK
Müüdud kaubad ja teenused		
Emaettevõtja	1 020 553	793 873
Teised kontserni ettevõtted	111 811	154 758
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	242 031	0
Kokku	1 374 395	948 631
Ostetud kaubad ja teenused		
Emaettevõtja	22 093 273	29 125 403
Teised kontserni ettevõtted	71 986	2 689 911
Juhtkonnaga seotud ettevõtte	3 994 175	3 455 978
Kokku	26 159 434	35 271 292
Ostetud materiaalne põhivara		
Emaettevõtja	0	133 211
Kokku	0	133 211

Initialled for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

18 Date/kuupäev 8.2.2010
Signature/allkiri Juhataja:

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2009 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

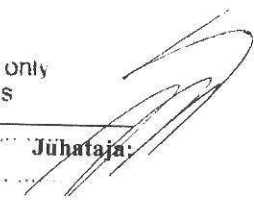
	31.12.2009 EEK	31.12.2008 EEK
Laekumata arved		
Emaettevõtja	40 743	356 664
Teised kontserni ettevõtted	12 946	26 110
Juhatusel liige	0	3 346
Kokku	53 689	386 120
Tasumata arved		
Emaettevõtja	3 227 495	4 362 154
Teised kontserni ettevõtted	0	150 693
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	448 279	515 116
Kokku	3 675 774	5 027 963

LISA 12. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

31.08.2006.a. sõlmiti Fopi OÜ ja Officeday Estonia OÜ vaheline ettevõtte äritegevuse müügileping. Fopi OÜ vähemusosanik Anne Konsultatsioonid OÜ on vaidlustanud OÜ Fopi äritegevuse müügi tingimused, kuid nõuet Officeday Estonia OÜ vastu esitatud ei ole. Officeday Estonia OÜ juhtkond, toetudes advokaatide arvamusele, ei pea tõenäoliseks eelnimetatud vaidlusest täiendavate kohustuste tekkimist Officeday Estonia OÜ-le.

* * *

Initialed for identification purposes only
Allkirjastatud identifitseerimiseks

19 Date/kuupäev 31.12.2009 Juhataja: 
Signature/allkiri

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

JUHATAJA ALLKIRI

31. DETSEMBRIL 2009 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on 08. veebruaril 2010 koostanud Officeday Estonia OÜ majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud sõltumatu audiitori aruanne ning esitanud need ainuosanikule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitab juhataja majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Kuupäev

Heido Pärn

juhataja



08.02.2010



BAKER TILLY BALTICS

Baker Tilly Baltics OÜ
Tallinna kontor
Pärnu mnt 21
Tallinn 10141
Eesti
Tel: +372 61 16 021
Faks: +372 65 24 776
www.btb.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19 on kaasatud käesolevale aruandele. Officeday Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruanne 31. detsembril 2008 lõppenud majandusaasta kohta on auditeeritud teiste audiitorite poolt, kelle märkusteta arvamus on väljastatud 19. juunil 2009.

Juhataja kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhataja kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlus, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhataja poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamus avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Officeday Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Tegemata antud asjaolu osas märkust meie arvamus, juhime tähelepanu, et seisuga 31. detsember 2009 ületavad Officeday Estonia OÜ lühiajalised kohustused käibevarasid ning ettevõtte põhitegevusest laekuvad rahavood ei pruugi olla piisavad, et katta lühiajalisi kohustusi. Eelpool nimetatud asjaolud annavad põhjuse

kahelda ettevõtte võimes jätkata tegutseva majandusüksusena. Ettevõtte tegevuse jätkuvus sõltub ettevõtte võimest teenida piisavalt rahavoogusid, et täita jooksvaid kohustusi. Raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda ümberhindamisi, mis võivad tuleneda eelpool kirjeldatud asjaolust. Juhataja ettepanek edasiseks tegevuseks on esitatud majandusaasta aruande tegevusaruandes.

Tallinnas, 8. veebruaril 2010

Baker Tilly Baltics OÜ



Sander Kallasmaa
Juhtivaudiitor

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

2009. MAJANDUSAASTA MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

		2009	2008
		EEK	EEK
46491,46661	Kontoritarbed, kontoritehnika	45 798 768	73 418 149
46901	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	6 429 541	331 379
Kokku		52 228 309	73 749 528

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

AINUOSANIKU ANDMED

Ettevõtte ainuosanik on **OFFICEDAY LATVIA SIA**, kelle valduses on üks osa
nimiväärtusega 50 000 krooni.

OFFICEDAY LATVIA SIA rekvisiidid:

Reg.nr: 40003249449

Aadress: Pīcpilsetas Krustkalni, Kekavas pag., LV- 2111 Lāti Vabariik



Aruande elektroonilised kinnitused

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Svetlana Võssokova	Sisestaja	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-792 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 517 430
Kokku	-4 309 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	45798768	87.69%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	6429541	12.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Officeday Latvia SIA		Riia, Läti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+371 29265422
Telefon	+372 6580900
Faks	+372 6580901
E-posti aadress	info@officeday.ee
E-posti aadress	martins.cakste@officeday.com
E-posti aadress	svetlana.vossokova@officeday.ee