

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2008 lõppenud
majandusaasta kohta*

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	01. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2008
Äriühingu nimetus	Officeday Estonia OÜ (kuni 29.05.2008 AN- Office Eesti 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	Büroo-ja kontoritarvete import, vahendus ja müük
Audiitorkontroll	AS Deloitte Audit Eesti
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	Sõltumatu audiitori aruanne Ainuosaniku andmed Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
JUHATAJA 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	17
LISA 7. VÕLAD JA ETTEMAKSED	17
LISA 8. MAKSUVÕLAD	17
LISA 9. OSAKAPITAL	18
LISA 10. MÜÜGITULU	18
LISA 11. LAEN JA SELLE TAGATISEKS PANDITUD VARAD	18
LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA	18
LISA 13. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED	20
JUHATAJA ALLKIRI	21
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	22
MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EMTAK KLASSIFIKAATORILE	24
AINUOSANIKU ANDMED	25

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Üldinfo

Officeday Estonia OÜ (edaspidi ka „Ettevõte“) on asutatud 2006. aastal. Officeday Estonia OÜ põhitegevuseks on bürootarvete ja - tehnika müük.

Äritegevuse ülevaade

Officeday Estonia OÜ põhitegevus aruandeaastal kestis perioodil 01.01.2008 – 31.12.2008. Antud perioodi realiseerimise netokäive oli 73,7 miljonit krooni.

Officeday Estonia OÜ aruandeaastat võib nimetada muutusterohkeks. Aruandeaastal oli põhiülesandeks eelneval majandusaastal toimunud ühinemisprotsesside lõpuleviimine. Samuti kohandati ettevõtte tegevust majanduslanguse käigus. Seoses muutustega ning majanduslangusega teenis Ettevõtte kahjumit. Peamiseks negatiivse majandustulemuse põhjuseks olid reorganiseerimisega seotud ühekordsed kulud: töötajate koondamised, „Officeday“ kaubamärgi tutvustamisega seotud kulud ning kulutused „Officeday“ grupi tarkvara -ja logistikasüsteemidesse. Lisaks avati Laagris „Officeday“-s müüdavatele toodetele kauplus-näidistesaal ning Tartus klientide paremaks teenindamiseks kontor.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeris Officeday Estonia OÜ 340 tuhat krooni. Põhiliselt investeeriti tarkvarasse.

Töötajad

Aruandeaastal oli Officeday Estonia OÜ keskmine töötajate arv 44. Tööjõukulud moodustasid kokku 13,3 miljonit krooni, juhatajale tegevdirektori funktsiooni täitmise eest arvestatud töötasu oli 600 tuhat krooni.

2009. aasta prioriteedid on:

- laiendada kliendibaasi üle Eesti,
- hoida ning suurendada müüki olemasolevale kliendibaasile,
- uute lisatoodete arendamine ning müük,
- saavutada tuntust uue kaubamärgiga,
- vähendada püsikulusid,
- logistikakulu efektiivsemaks muutmine, võimalik teenuse sisseost.

Officeday Estonia OÜ põhitegevust iseloomustavad peamised finantsnäitajad ja suhtarvud, mille arvutamise metoodika on järgmine:

	2008	11.08.2006- 31.12.2007
Müügitulu	73 749 528	56 747 620
Käibe kasv (%)	30 %	-
Ärikasumi määr (%)	-1,3%	0,5%
Puhasrentaablus	-1,38%	0,4%
Puhaskasum, -kahjum	-1 019 123	230 617
Kasumi kasv (%)	-342%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,77	0,86

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Ettevõtte asutati 11.08.2006, mistõttu võrreldav periood on 17 kuu pikkune ning seetõttu ei ole kõik suhtarvud arvatavad.

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- ☐ Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007 * 100$
- ☐ Ärikasumimäär (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2008 - \text{puhaskasum } 2007) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$
- ☐ Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- ☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Seisuga 31.12.2008 on Officeday Estonia OÜ omakapital negatiivne summas 748 506 krooni. 2009. aastal tuleb leida lahendus negatiivse omakapitali likvideerimiseks. Käesoleva majandusaruande koostamisel on selgusetu omanike staatus. Juhataja hinnangul tuleb antud küsimusi lahendada komplekselt. Juhataja hinnangul tuleb 2009. aastal viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega.



Heido Pärn
Juhataja

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

JUHATAJA DEKLARATSIOON

Juhataja deklareerib oma vastutust Officeday Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2008 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 juhatajalt 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 ilmnescid aruande koostamise kuupäevani 12. juunil 2009.

Juhataja hinnangul on Officeday Estonia OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

Kuupäev

Heido Pärn

Juhataja



12.06.2009



OFFICEDAY ESTONIA OÜ

BILANSS

SEISUGA 31. DETSEMBER 2008

	Lisa	31.12.2008 EEK	31.12.2007 EEK
Käibevara			
Raha		1 200 990	3 177 000
Nõuded ja ettemaksed	2	5 454 400	4 512 755
Varud	3	2 731 633	3 333 082
Käibevara kokku		9 387 023	11 022 837
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4	598 763	523 676
Immateriaalne põhivara	5	1 530 482	1 451 167
Põhivara kokku		2 129 245	1 974 843
VARAD KOKKU		11 516 268	12 997 680
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Lühiajalised laenud	11	1 022 766	0
Võlad ja ettemaksed	7	11 242 008	12 727 063
Lühiajalised kohustused kokku		12 264 774	12 727 063
Kohustused kokku		12 264 774	12 727 063
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Jaotamata kasum		226 617	0
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-1 019 123	230 617
Omakapital kokku		-748 506	270 617
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 516 268	12 997 680

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

KASUMIARUANNE 2008. AASTA KOHTA

		01.01.2008- 31.12.2008	11.08.2006- 31.12.2007
	Lisa	EEK	EEK
Äritulud			
Müügitulu	10	73 749 528	56 747 620
Muud äritulud		0	59 956
Äritulud kokku		73 749 528	56 807 576
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-51 524 627	-40 774 260
Mitmesugused tegevuskulud		-9 664 524	-6 325 940
Tööjõukulud			
Palgakulu		-9 971 656	-6 905 375
Sotsiaalmaksud		-3 319 407	-2 300 679
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4,5	-234 043	-181 061
Muud ärikulud		-32 034	-16 555
Ärikulud kokku		-74 746 291	-56 503 870
Ärikasum (-kahjum)		-996 763	303 706
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		34 029	67 024
Intressikulud		-56 346	-137 152
Kahjum valuutakursi muutustest		-43	-2 961
Finantstulud ja -kulud kokku		-22 360	-73 089
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-1 019 123	230 617

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAHAVOOGUDE ARUANNE 2008. AASTA KOHTA

	Lisa	01.01.2008- 31.12.2008 EEK	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum (-kahjum)		-996 763	303 706
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4,5	234 043	181 061
Kasum materiaalse põhivara müügist		0	-59 956
Äriühenduse käigus kulusse kantud väikevahendid		0	25 979
Mahakantud varud		55 846	111 830
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-941 645	-4 261 309
Varude muutus	3,4	499 173	-543 454
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 485 055	10 759 995
Rahavood äritegevusest kokku		-2 634 401	6 294 192
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Äriühenduse käigus soetatud varad		0	-3 180 140
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine	4,5	-342 015	-132 777
Materiaalse põhivara müük		0	228 814
Antud laenud		0	-4 224 582
Antud laenude tagasimaksed		0	4 224 582
Saadud intressid		34 029	67 024
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-307 986	-3 017 079
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Võetud laenud	11	1 000 360	9 624 707
Võetud laenude tagasimaksed		0	-9 624 707
Makstud intressid		-33 940	-137 152
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		966 420	-137 152
Rahavood kokku		-1 975 967	3 139 961
RAHA PERIOODI ALGUSES		3 177 000	40 000
Valuutakursi muutuste mõju		-43	-2 961
RAHA PERIOODI LÕPUS		1 200 990	3 177 000

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2008. AASTA KOHTA

	Osakapital EEK	Kohustuslik reservkapital EEK	Eelmiste perioodide jaotamata kasum EEK	Aruandeaasta kasum (-kahjum) EEK	Kokku EEK
11. august 2006	40 000	0	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	0	230 617	230 617
31. detsember 2007	40 000	0	0	230 617	270 617
Aruandeaasta kasumi suunamine eelmiste perioodide kasumisse	0	0	226 617	-226 617	0
Reservide suurendamine	0	4 000	0	-4 000	0
Aruandeaasta kahjum	0	0	0	-1 019 123	-1 019 123
31. detsember 2008	40 000	4 000	226 617	-1 019 123	-748 506

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Officeday Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") aruandeaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 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 17 kuud, seetõttu ei ole andmed võrreldavad.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil.

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 õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud 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.

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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.

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 veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

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

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

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

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

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte Juhatajal 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

Intressikandev arvelduskrediiti kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustust korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

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 õiglasest 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 osutamisega 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) saldosisid.

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

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 2. NÕUDED JA ETTEMAKSED

	31.12.2008 EEK	31.12.2007 EEK
Nõuded ostjate vastu	4 814 789	4 391 222
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 506	-36 656
Nõuded emaettevõttele, teistele grupi ettevõtetele, juhatajale (vt lisa 12)	386 120	14 198
Muud nõuded	10 292	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	240 234	125 834
Ettemaksed teenuste eest	18 471	18 157
Kokku	5 454 400	4 512 755

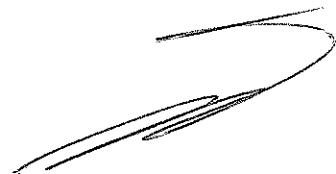
LISA 3. VARUD

	31.12.2008 EEK	31.12.2007 EEK
Müügiks ostetud kaubad	2 731 633	3 333 082
Kokku	2 731 633	3 333 082

Seisuga 31. detsember 2008 oli Ettevõtte käes vastutaval hoiul teiste ettevõtete varusid hinnanguliselt väärtuses 950 000 krooni.

Seisuga 31. detsember 2008 oli Ettevõtte varusid vastutaval hoiul teiste ettevõtete käes bilansilises maksumuses 36 947 krooni.

Varusid on 2008. aasta jooksul alla hinnatud kogusummas 55 846 krooni tulenevalt nende neto realiseerimisväärtuse langemisest alla soetusmaksumuse (2007. aastal 111 830 krooni).



OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 4. MATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed EEK	Muu materiaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
31. detsember 2007	67 888	611 590	679 478
Soetamine	0	237 135	237 135
Ümberklassifitseerimine varudest	0	46 430	46 430
Müük ja mahakandmine	0	-10 187	-10 187
31. detsember 2008	67 888	884 968	952 856
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2007	27 514	128 288	155 802
Kulum	9 768	198 710	208 478
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	-10 187	-10 187
31. detsember 2008	37 282	316 811	354 093
Jääkmaksumus			
31. detsember 2007	<u>40 374</u>	<u>483 302</u>	<u>523 676</u>
31. detsember 2008	<u>30 606</u>	<u>568 157</u>	<u>598 763</u>

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 5. IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Firma- väärtus EEK	Muu immateriaalne põhivara EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus			
31. detsember 2007	1 412 058	45 696	1 457 754
Soetamine	0	104 880	104 880
31. detsember 2008	1 412 058	150 576	1 562 634
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2007	0	6 587	6 587
Kulum	0	25 565	25 565
31. detsember 2008	0	32 152	32 152
Jääkmaksumus			
31. detsember 2007	<u>1 412 058</u>	<u>39 109</u>	<u>1 451 167</u>
31. detsember 2008	<u>1 412 058</u>	<u>118 424</u>	<u>1 530 482</u>

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 6. RENDITUD VARAD

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

	EEK Autod	EEK Kontoriruumid
Alla 1 aasta	1 220 133	2 820 000
1-5 aastat	915 870	8 460 000
Kokku minimaalsed rendimaksed	2 136 003	11 280 000

Sõiduautode rendikulu aruandeperioodil oli 1 354 420 krooni (perioodil 11.06.2006 - 31.12.2007 828 117 krooni). Kontori- ja laoruumide rendikulu aruandeperioodil oli 2 882 700 krooni (perioodil 11.06.2006-31.12.2007 1 664 986 krooni). Vastavalt AS-ga Swedbank Liising ning AS-ga Nordea Finance Estonia sõlmitud autode kasutusrendi lepingutele on Ettevõttel autode väljaostu eesõigus.

LISA 7. VÕLAD JA ETTEMAKSED

	31.12.2008 EEK	31.12.2007 EEK
Võlad tarnijatele	2 724 573	3 818 541
Võlad ematettevõtjale ja teistele grupi ettevõtjatele (vt lisa 12)	5 027 963	4 517 428
Kohustus äriühenduse käigus soetatud varade eest	0	1 483 063
Võlad töövõtjatele	1 165 945	1 161 853
Maksuvõlad (vt lisa 8)	1 877 493	1 543 090
Muud võlad	35 724	34 067
Saadud ettemaksed kaupade eest	410 310	169 021
Kokku	11 242 008	12 727 063

LISA 8. MAKSUVÕLAD

Maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2008 EEK	31.12.2007 EEK
Maksuvõlad		
Käibemaks	927 541	684 388
Üksikisiku tulumaks	319 543	287 927
Sotsiaalmaks	581 391	524 642
Töötuskindlustusmakse	14 008	14 165
Kogumispensioni makse	27 192	24 401
Ettevõtte tulumaks	7 818	3 385
Pakendiaktsiis	0	4 182
Kokku	1 877 493	1 543 090

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 9. OSAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2008 ja 2007 on Ettevõtte osakapital 40 000 krooni, mis koosneb ühest osast nimiväärtusega 40 000 krooni.

LISA 10. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	01.01.2008- 31.12.2008 EEK	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
Eesti	72 260 553	56 195 263
Leedu	93 303	20 654
Taani	109 526	0
Saksamaa	19 558	0
Suurbritannia	27 382	0
Poola	370 793	0
Portugal	31 293	0
Hispaania	15 646	0
Soome	27 601	101 390
Läti	793 873	430 313
Kokku	73 749 528	56 747 620

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2008 EEK	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
Kontoritarbed, kontoritehnika	73 418 149	56 531 589
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	331 379	216 031
Kokku	73 749 528	56 747 620

LISA 11. LAEN JA SELLE TAGATISEKS PANDITUD VARAD

Ettevõtte on saanud arvelduskrediiti kogusummas 1 000 360 krooni, millele lisandub intressivõlg 22 406 krooni (DNB Nord Bank Eesti filiaal), mis on tagatud kommertspandiga summas 2 859 886 krooni. Arvelduskrediidi alusvaluutaks on EUR. Arvelduskrediidi tagasimakse tähtaeg on 30. aprill 2009. Intressimääraks on 6 kuu EURIBOR+1,4% aastas.

LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ematettevõtet, teisi samasse kontserni kuuluvaid

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

ettevõtteid, juhatajat, tema pere liikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Ettevõtte emaeetevõtjaks on OFFICEDAY Latvia SIA (Läti), kellele kuulub 100% Ettevõtte hääleõigusest.

Seotud osapooltega on toimunud järgnevad tehingud:

	01.01.2008- 31.12.2008 EEK	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
Müüdud kaubad ja teenused		
Emaettevõtja	793 873	305 671
Teised kontserni ettevõtted	154 758	652 928
Juhtkonnaga seotud ettevõte	0	64 780
Kokku	948 631	1 023 379
Ostetud kaubad ja teenused		
Emaettevõtja	29 125 403	26 635 407
Teised kontserni ettevõtted	2 689 911	4 513 677
Juhtkonnaga seotud ettevõte	3 455 978	1 621 997
Kokku	35 271 292	32 771 081
Ostetud materiaalne põhivara		
Emaettevõtja	133 211	0
Teised kontserni ettevõtted	0	631 698
Kokku	133 211	631 698
Antud laenud		
Juhtkonnaga seotud ettevõte	0	4 224 582
Antud laenude tagasimaksed		
Juhtkonnaga seotud ettevõte	0	4 224 582
Võetud laenud		
Emaettevõtja	0	3 911 650
Võetud laenude tagasimaksed		
Emaettevõtja	0	3 911 650
Antud laenudelt arvestatud intressid		
Juhtkonnaga seotud ettevõte	0	23 601
Võetud laenudelt arvestatud intressid		
Emaettevõtja	0	87 441

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2008 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2008 EEK	31.12.2007 EEK
Laekumata arved		
Emaettevõtja	356 664	14 198
Teised kontserni ettevõtted	26 110	0
Juhataja	3 346	0
Kokku	386 120	14 198
 Tasumata arved		
Emaettevõtja	4 362 154	4 203 257
Teised kontserni ettevõtted	150 693	314 171
Juhtkonnaga seotud ettevõtted	515 116	1 826 753
Kokku	5 027 963	6 344 181

LISA 13. BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

31. augustil 2006 sõlmiti Fopi OÜ ja Officeday Estonia OÜ vaheline ettevõtte müügileping.

2007. aastal on Fopi OÜ vähemusosanik Anne Konsultatsioonid OÜ vaidlustanud OÜ Fopi ettevõtte 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.

2009. aastal vastavalt juhataja restruktureerimise otsusele:

* koondati 1 töötaja, ning

* suletakse logistikaosakond ja hakatakse transporditeenust sisse ostma.

Antud otsused ei mõjuta juhataja hinnangul 2008. aasta majandustulemusi.

* * *

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

JUHATAJA ALLKIRI

31. DETSEMBRIL 2008 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhataja on 12. juunil 2009 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



12.06.2009

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ ainuosanikule

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 20 esitatud Officeday Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2008 antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhataja vastutus raamatupidamise aastaaruande koostamise eest

Juhataja vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega. Juhataja kohustuste hulka kuulub muuhulgas ka sellise sisekontrolli süsteemi kujundamine, kehtestamine ja haldamine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse ilma pettustest või eksimustest tulenevate oluliste vigadeta. Juhataja kohustus on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamislike hinnangute andmine.

Audiitori vastutus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad audiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab audiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhataja poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

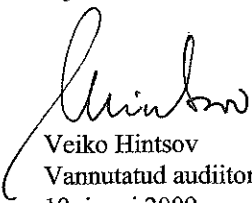
Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Officeday Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolud, mis ei mõjuta arvamust

Tegemata märkust raamatupidamise aastaaruande kohta, juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2008 on ettevõtte omakapital negatiivne summas 748 506 krooni. Vastavalt Äriseadustiku §-le 176, kui netovara on väiksem kui 40 000 krooni, peab osanik otsustama osakapitali vähendamise või suurendamise, osaühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, pankrotiavalduse esitamise ja muude abinõude kasutusele võtmise vahel. Ettevõtte tegevuse jätkumine sõltub osaniku otsusest. Raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda ümberhindamisi, mis võivad tuleneda eelpool kirjeldatud asjaolust. Osanik on eelnevalt kirjeldatud olukorrast teadlik ning juhataja ettepanek edasiseks tegevuseks on esitatud majandusaasta aruande tegevusaruandes.

Eesti jaekaubandusturg, milles ettevõtte äritegevus toimub, on otseselt mõjutatud globaalsest krediitide turgede kriisist ja majanduslangusest ning konkurentsist kohalikul turul, mis on tinginud müügikäibe languse, rahavoogude ebapiisavuse ja likviidsusprobleeme ning seeläbi tekitada ebakindlust ettevõtte äritegevuse jätkuvuses. Jaekaubandusturu languse mõju ettevõtte tegevusele on keeruline hinnata.

Eelnimetatud asjaolud seavad kahtluse alla ettevõtte võimekuse tegutseda jätkuvuse printsiibil. Raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda ümberhindamisi, mis võivad tuleneda eelpool kirjeldatud asjaolust.



Veiko Hintsov
Vannutatud audiitor
19. juuni 2009



AS Deloitte Audit Eesti

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

2008. MAJANDUSAASTA MÜÜGITULU JAOTUS VASTAVALT EESTI MAJANDUSE TEGEVUSALADE KLASSIFIKAATORILE (EMTAK)

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

		01.01.2008- 31.12.2008 EEK	11.08.2006- 31.12.2007 EEK
46491,46661	Kontoritarbed, kontoritehnika	73 418 149	56 531 589
46901	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	331 379	216 031
	Kokku	73 749 528	56 747 620

OFFICEDAY ESTONIA OÜ

AINUOSANIKU ANDMED

Ettevõtte ainuosanik on **OFFICEDAY LATVIA SIA**, kelle valduses on üks osa
nimiväärtusega 40 000 krooni.

OFFICEDAY LATVIA SIA rekvisiidid:

Reg.nr: 40003249449

VAT Reg.nr: LV40003249449

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

Telefon: (+371) 67032226

Esindaja: Martins Čakste, sünniaeg 28.04.1976



Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11279502	Officeday Estonia OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	heido@officeday.ee
Mobiiltelefon	+372 5035560

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Sabiedriba ar ierobežotu atbildibu "AIGAS NAMS"	000324944	Riia, Läti	40000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	73418149	99.55	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	331379	0.45	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Heido Pärn (Juhatuse liige) - kinnitanud 03.07.2009