

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Officeday Estonia OÜ

**registrikood:** 11279502

**tänavanimi, maja:** Kalmistu tee 26F

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11216

**telefon:** +372 6580900

**faks:** +372 6580901

**e-posti aadress:** info@officeday.ee, valentas.s@sanitex.eu

**veebilehe aadress:** www.officeday.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

## Tegevusaruanne

### Üldinfo

Officeday Estonia OÜ (edaspidi "Ettevõte") on asutatud 2006. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on bürootarvete ja -tehnikate müük. Ettevõtte kuulub Baltikumi suurima kontoritarvete müüja OFFICEDAY kontserni.

### “Sanitex” grupp omandas 100% osaluse ettevõtetes UAB Officeday, SIA Officeday Latvia ja OÜ Officeday Estonia.

Tehing jõudis lõpule 11. veebruaril 2015.a.

Sanitex hindab kõrgelt Officeday integreeritud ärimudelit, töötajate pädevust ning grupi juhtivat positsiooni kontoritarvete turul, mille säilitamine ja edasiarendamine on ka edasiseks eesmärgiks.

Koostöö sellise stabiilse ja usaldusväärse investoriga nagu Sanitex aitab meil suurendada klientide pakutavaid väärtuseid, laiendada tootevalikut, tagada finantsstabiilsust ja eduka äri arengut.

Sünergia Sanitexi ja Officeday vahel aitab läbi ühiste eesmärkide aktiivselt laiendada kontoritarvete turuosa Baltimaades, tugevdab meeskonda, annab meile uusi äri võimalusi ja eneseteostuse võimalusi igale töötajale. Selleks, et tagada sujuv integratsioon on kõikide töötajate panus sellesse protsessi väga oluline.

### Äritegevuse ülevaade

Ettevõtte on aruandeaastal edukalt kohanenud muutunud majandusliku olukorraga. Tugevnenud finantspositsiooni toel on Ettevõtte suunanud põhiresursid oma põhitegevuse efektiivsuse suurendamisele ning strateegiliste arenduste elluviimisele.

Suurimad muutused aruandeaastal olid seotud eelkõige ettevõtte müügitulu suurenemine läbi teenuste mahu ning kvaliteedi parandamise. Kinnistasime oma koostööd seniste koostööpartneritega ja alustasime koostööd mitmete suuremate ettevõtetega nii lokaalsel kui ka kõiki Baltimaad katval tasandil.

Ettevõtte suurimaks saavutuseks oli aasta eesmärkide edukas täitmine. Ettevõtte suurenenud müügitulu vastas ootustele ja koos kasumlikkusega võimaldas saavutada märkimisväärse puhaskasumi.

Peamised finantsnäitajad / eurodes	2015	2014	arvutusvalem
Müügitulu	4 728 477	4 412 671	
Müügitulu kasv	7,16%	3,07%	(müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014
Ärikasum	96 390	123 730	
Ärikasumi määr	2,04%	2,80%	ärikasum / müügitulu
Aruandeaasta kasum	96 393	124 474	
Puhasrentaablus	2,04%	2,82%	aruandeaasta kasum / müügitulu
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,69	1,59	käibevara / lühiajalised kohustused
Tegevuskulud	333 646	289 385	
Tegevuskulude muutus	15,29%	14,45%	(tegevuskulud 2015 - tegevuskulud 2014) / tegevuskulud 2014

### Investeeringud

2015. aastal soetati põhivara väärtuses 11 tuhat eurot, mis on seotud eelkõige kontori inventari ja arvutite uuendusega. 2014. aastal investeeriti kohvimasinade rendi projektiks ning kontori inventari 11 tuhat eurot.

### Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 27 (2014: 27). Tööjõukulud kokku olid 543 tuhat eurot (2014: 509 tuhat eurot).

Juhatuse liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

**Plaanid järgmiseks majandusaastaks**

2016 prioriteetideks on endiselt tegutseda samal tegevusalal, laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema müügitegevuse, müügipersonali suurendamine, tootevaliku suurendamine, müügiturgu hoidmine, igapäevaste tööprotsesside efektiivsuse tõhustamine ja keskendumine suurima kasvupotentsiaaliga toodete müügile. 2016 aastal kolime uutesse Sanitex Estonia OÜ kontori- ja laoruumidesse.

Valentas Šulskis  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127 908	89 845	2
Nõuded ja ettemaksud	574 480	452 467	3
Varud	193 027	161 935	5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>895 415</b>	<b>704 247</b>	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	154	142	3
Materiaalne põhivara	19 094	19 671	7
Immateriaalne põhivara	63 878	72 287	8
<b>Kokku põhivara</b>	<b>83 126</b>	<b>92 100</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>978 541</b>	<b>796 347</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	528 398	442 597	10
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>528 398</b>	<b>442 597</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>528 398</b>	<b>442 597</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	12
Ülekurss	393 601	393 601	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 551	-172 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 393	124 474	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>450 143</b>	<b>353 750</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>978 541</b>	<b>796 347</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 728 477	4 412 671	13
Muud äritulud	160	1 163	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 731 257	-3 464 324	14
Mitmesugused tegevuskulud	-333 646	-289 385	15
Tööjõukulud	-543 283	-509 107	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 147	-21 128	7,8
Muud ärikulud	-3 914	-6 160	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>96 390</b>	<b>123 730</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	3	744	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>96 393</b>	<b>124 474</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>96 393</b>	<b>124 474</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 390	123 730	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 513	21 128	7,8
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>20 513</b>	<b>21 128</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-122 025	-64 355	3
Varude muutus	-31 092	-46 370	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 801	4 991	10
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>49 587</b>	<b>39 124</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 527	-11 451	7,8
Laekunud intressid	18	744	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-11 509</b>	<b>-10 707</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>38 078</b>	<b>28 417</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	89 845	61 428	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>38 078</b>	<b>28 417</b>	
Valutakursside muutuste mõju	-15	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127 908	89 845	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	7 000	393 601	256	-171 581	229 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	124 474	124 474
Muutused reservides	0	0	444	-444	0
<b>31.12.2014</b>	7 000	393 601	700	-47 551	353 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	96 393	96 393
<b>31.12.2015</b>	7 000	393 601	700	48 842	450 143



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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 eurodes.

### Raha

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

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui 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 ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte

poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus bilansis selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtust amortiseeritakse alates 01.01.2013 edasiulatuvalt lähtudes jõustunud muudatustest Eesti hea raamatupidamise tava nõuetes.

#### Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test. Materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal bilansipäeval, kas vara kaetav väärtus on tõusnud ja selleks viiakse läbi vara väärtuse test. Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust, välja arvatud firmaväärtus, mille allahindlust ei tühistata. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsel perioodil normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisenä.

#### Põhivara 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.

#### Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. 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.

**Eraldised ja tingimuslikud kohustused**

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

**Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

**Maksustamine**

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavalt 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 alates 01.01.2015 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 087	608
Arvelduskontod	126 821	89 237
<b>Kokku raha</b>	<b>127 908</b>	<b>89 845</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	436 481	436 481	0	4
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	17
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	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>574 634</b>	<b>574 480</b>	<b>154</b>	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	394 557	394 557	0	4
Ostjatelt laekumata arved	404 384	404 384	0	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-9 827	-9 827	0	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 953	20 811	142	17
Muud nõuded	18 145	18 145	0	
Viitlaekumised	18 145	18 145	0	
Ettemaksed	18 954	18 954	0	
Tulevaste perioodide kulud	18 954	18 954	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>452 609</b>	<b>452 467</b>	<b>142</b>	

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>449 638</b>	<b>404 384</b>	
Ostjatelt laekumata arved	449 638	404 384	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-13 157	-9 827	3
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>436 481</b>	<b>394 557</b>	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-9 827	-6 949	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	227	4 138	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 557	-7 585	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	569	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b>	<b>-13 157</b>	<b>-9 827</b>	<b>3</b>

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	192 521	161 765
Ettemaksed varude eest	506	170
<b>Kokku varud</b>	<b>193 027</b>	<b>161 935</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 865	4 813

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	72 060	52 414
Üksikisiku tulumaks	12 182	10 855
Erisoodustuse tulumaks	724	769
Sotsiaalmaks	25 563	21 704
Kohustuslik kogumispension	1 499	1 202
Töötuskindlustusmaksed	1 780	1 742
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>113 808</b>	<b>88 686</b>

## Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2013</b>					
Soetusmaksumus	0	26 619	39 247	65 866	65 866
Akumuleeritud kulum	0	-20 748	-24 855	-45 603	-45 603
<b>Jääkmaksumus</b>	0	5 871	14 392	20 263	20 263
Ostud ja parendused	2 415	1 304	7 732	11 451	11 451
Amortisatsioonikulu	-342	-4 616	-7 085	-12 043	-12 043
<b>31.12.2014</b>					
Soetusmaksumus	2 415	27 923	46 979	77 317	77 317
Akumuleeritud kulum	-342	-25 364	-31 940	-57 646	-57 646
<b>Jääkmaksumus</b>	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
<b>31.12.2015</b>					
Soetusmaksumus	4 120	30 913	49 369	84 402	84 402
Akumuleeritud kulum	-910	-27 646	-36 752	-65 308	-65 308
<b>Jääkmaksumus</b>	3 210	3 267	12 617	19 094	19 094

Aruandeaastal on muudes masinates ja seadmetes rendile antud põhivara jääkmaksumuses 5 584 eurot (2014. aastal 8 903 eurot), renditulu saadi 7 994 eurot (2014. aastal 4 990 eurot).

## Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
<b>31.12.2013</b>			
Soetusmaksumus	90 247	9 066	99 313
Akumuleeritud kulum	-9 025	-8 916	-17 941
<b>Jääkmaksumus</b>	81 222	150	81 372
Amortisatsioonikulu	-9 024	-61	-9 085
<b>31.12.2014</b>			
Soetusmaksumus	90 247	9 066	99 313
Akumuleeritud kulum	-18 049	-8 977	-27 026
<b>Jääkmaksumus</b>	72 198	89	72 287
Ostud ja parendused	0	715	715
Amortisatsioonikulu	-9 025	-99	-9 124
<b>31.12.2015</b>			
Soetusmaksumus	90 247	9 781	100 028
Akumuleeritud kulum	-27 074	-9 076	-36 150
<b>Jääkmaksumus</b>	63 173	705	63 878

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	84 707	75 937
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	63 776	75 397
1-5 aasta jooksul	43 756	265 946

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 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>528 398</b>	<b>528 398</b>	

  

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	195 987	195 987	
Võlad töövõtjatele	40 910	40 910	
Maksuvõlad	88 686	88 686	6
Muud võlad	7 425	7 425	
Muud viitvõlad	7 425	7 425	
Saadud ettemaksed	109 589	109 589	
Muud saadud ettemaksed	109 589	109 589	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>442 597</b>	<b>442 597</b>	

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015
<b>Tingimuslikud kohustused</b>	
Võimalikud dividendid	48 842
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	12 211
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>61 053</b>

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1



## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 279 933	3 930 641
Läti	445 169	481 767
Soome	1 635	263
Leedu	1 740	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>4 728 477</b>	<b>4 412 671</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 728 477</b>	<b>4 412 671</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed, kontoritehnika	4 668 490	4 329 880
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	59 987	82 791
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 728 477</b>	<b>4 412 671</b>

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-17 382	-15 654
Varude allahindlus ja mahakandmine	-4 429	-1 222
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 547 903	-3 246 199
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-2 426	-937
Transpordikulud	-83 593	-102 210
Logistikakulud	-142 627	-125 083
Ostuboonused	67 103	26 981
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-3 731 257</b>	<b>-3 464 324</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-85 678	-85 236	
Energia	-34 003	-31 741	
Elektrienergia	-5 656	-5 859	
Soojusenergia	-3 109	-3 207	
Kütus	-25 238	-22 675	
Mitmesugused bürookulud	-30 404	-25 014	
Lähetuskulud	-6 119	-4 078	
Koolituskulud	-714	-802	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3 330	-3 447	4
Kindlustuskulud	-7 988	-8 097	
Müügi- ja turunduskulud	-527	-19 436	
Transpordivahendite hoolduskulud	-15 117	-11 340	
Riistvara hooldus- ja uuenduskulud	-6 546	-6 528	
Juriidilised- ja konsultatsioonikulud	-73 594	-24 121	
Muud	-69 626	-69 545	
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-333 646</b>	<b>-289 385</b>	

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-407 788	-380 711
Sotsiaalmaksud	-135 495	-128 396
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-543 283</b>	<b>-509 107</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

## Lisa 17 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**

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	78 175	77 407	20 799	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 058	4 890	154	452
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	677	2 500

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 356 633	494 296
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	57 943	36 242
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 490	653
<b>2014</b>		
Emaettevõtja	2 049 920	524 125
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 796	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 211	1 359

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.05.2016

**Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALENTAS ŠULSKIS	Juhatuse liige	09.05.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Officeday Estonia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 21

Rakvere tn.5a, Jõhvi vallasine linn 41531, Jõhvi vald

09.05.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	09.05.2016

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-47 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 393
<b>Kokku</b>	<b>48 842</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 842
<b>Kokku</b>	<b>48 842</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	4668490	98.73%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	59987	1.27%	Ei

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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