

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Officeday Estonia OÜ

registrikood: 11279502

tänava/talu nimi, Graniidi tee 1

maja ja korteri number:

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75310

telefon: +372 6580900

faks: +372 6580901

e-posti aadress: oksana.b@sanitex.eu

veebilehe aadress: www.officeday.ee

Sisukord

| | |
|---|----|
| Tegevusaruanne | 3 |
| Raamatupidamise aastaaruanne | 4 |
| Bilanss | 4 |
| Kasumiaruanne | 5 |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad | 6 |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted | 6 |
| Lisa 2 Raha | 8 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed | 9 |
| Lisa 4 Varud | 9 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad | 10 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad | 11 |
| Lisa 8 Kasutusrent | 11 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed | 12 |
| Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad | 12 |
| Lisa 11 Osakapital | 12 |
| Lisa 12 Müügitulu | 13 |
| Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 13 |
| Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud | 14 |
| Lisa 15 Tööjõukulud | 14 |
| Lisa 16 Seotud osapooled | 14 |
| Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva | 15 |
| Aruande allkirjad | 16 |
| Vandeauditori aruanne | 17 |

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 2015. aastal 100% osaluse ettevõtetes UAB Officeday, SIA Officeday Latvia ja OÜ Officeday Estonia.

Äritegevuse ülevaade

Officeday Estonia OÜ müügitulu kahanes 2020 aastal traditsiooniliste kaupade segmendis. Müügitulu kasvas uutes kategooriates. Lanseerisime uue veebilehe ja e-poe. Kinnistasime oma koostööd seniste koostööpartneritega ja alustasime koostööd mitmete suuremate ettevõtetega nii lokaalsel kui ka kõiki Baltimaid katval tasandil.

| Peamised finantsnäitajad / eurodes | 2020 | 2019 | arvutusvalem |
|--------------------------------------|-----------|-----------|---|
| Müügitulu | 5 500 617 | 6 145 725 | |
| Müügitulu kasv | -0.10% | -0,43% | (müügitulu 2020 - müügitulu 2019) / müügitulu 2019 |
| Ärikasum (- kahjum) | 387 463 | -233 471 | |
| Ärikasumi (- kahjumi) määr | 0.07% | -0.03% | Ärikasum (- kahjum) / müügitulu |
| Aruandeaasta kasum (- kahjum) | 387 522 | -223 953 | |
| Puhasrentaablus | 0.07% | -0.03% | aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 2,62 | 2,11 | käibevara / lühiajalised kohustused |
| Tegevuskulud | 352 903 | 321 747 | |
| Tegevuskulude muutus | 0.09% | -0,06% | (tegevuskulud 2020 - tegevuskulud 2019) / tegevuskulud 2019 |

Investeeringud

2020. aastal olulisi investeeringuid põhivarra ei teostatud.

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 21 (2019: 30). Tööjõukulud kokku olid 583 tuhat eurot (2019: 773 tuhat eurot). Juhatuse liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

Plaanid järgmiseks majandusaastaks

Vabariigi Valitsus kehtestas alates 11. märtsist 2021 rangemaid piiranguid seoses COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse pandeemilise levikuga Eestis. Rangemad piirangud kehtestati selleks, et tõkestada viiruse levikut Eestis. Kehtestatud piirangud ei osutu olulist finantsmõju ettevõtte tegevusele.

2021 aastal on prioriteediks endiselt tegutseda samal tegevusalal, laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema müügitegevuse, tootevaliku ja teenuste suurendamine, müügituluga kasv, igapäevaste tööprotsesside efektiivsuse tõstmine ja keskendumine suurima kasvupotentsiaaliga toodete müügile ning uute teenuste arendamisele. Suurema potentsiaaliga müügituluga kasvu allikateks peame seni olulisel määral kasutamata tootegruppe ja kliendisegmente.

Šarūnas Pranukevičius
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 | Lisa nr |
|--|------------------|------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevarad | | | |
| Raha | 556 218 | 350 516 | 2 |
| Nõuded ja ettemaksed | 1 152 521 | 920 259 | 3 |
| Varud | 188 188 | 182 605 | 4 |
| Kokku käibevarad | 1 896 927 | 1 453 380 | |
| Põhivarad | | | |
| Materiaalsed põhivarad | 2 788 | 10 088 | 6 |
| Immateriaalsed põhivarad | 22 008 | 34 438 | 7 |
| Kokku põhivarad | 24 796 | 44 526 | |
| Kokku varad | 1 921 723 | 1 497 906 | |
| Kohustised ja omakapital | | | |
| Kohustised | | | |
| Lühiajalised kohustised | | | |
| Võlad ja ettemaksed | 724 904 | 688 609 | 9 |
| Kokku lühiajalised kohustised | 724 904 | 688 609 | |
| Kokku kohustised | 724 904 | 688 609 | |
| Omakapital | | | |
| Osakapital nimiväärtuses | 7 000 | 7 000 | 11 |
| Ülekurss | 393 601 | 393 601 | |
| Kohustuslik reservkapital | 700 | 700 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 407 996 | 631 949 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 387 522 | -223 953 | |
| Kokku omakapital | 1 196 819 | 809 297 | |
| Kokku kohustised ja omakapital | 1 921 723 | 1 497 906 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2020 | 2019 | Lisa nr |
|---|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu | 5 500 617 | 6 145 725 | 12 |
| Muud äritulud | 0 | 6 990 | |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused | -4 157 493 | -5 260 765 | 13 |
| Mitmesugused tegevuskulud | -352 903 | -321 747 | 14 |
| Tööjõukulud | -583 334 | -773 859 | 15 |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus | -18 127 | -21 728 | 6,7 |
| Muud ärikulud | -1 297 | -8 087 | |
| Ärikasum (kahjum) | 387 463 | -233 471 | |
| Intressitulud | 62 | 0 | |
| Intressikulud | 0 | -1 767 | |
| Muud finantstulud ja -kulud | -3 | 11 285 | |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | 387 522 | -223 953 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 387 522 | -223 953 | |

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Officeday Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel Ettevõtte suurusel sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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

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

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

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

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

Varade väärtuse langus

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

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

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

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

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksud kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Pikaajaliste kohustistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustised on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas emaettevõtjat, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sularaha | 2 171 | 1 451 |
| Arvelduskontod | 554 047 | 349 065 |
| Kokku raha | 556 218 | 350 516 |

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Nõuded ostjate vastu | 1 102 090 | 1 102 090 |
| Ostjatelt laekumata arved | 1 102 090 | 1 102 090 |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 24 868 | 24 868 |
| Muud nõuded | 24 710 | 24 710 |
| Viitlaekumised | 24 710 | 24 710 |
| Ettemaksed | 853 | 853 |
| Tulevaste perioodide kulud | 853 | 853 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 1 152 521 | 1 152 521 |
| | | |
| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu | 894 072 | 894 072 |
| Ostjatelt laekumata arved | 894 072 | 894 072 |
| Nõuded seotud osapoolte vastu | 9 747 | 9 747 |
| Muud nõuded | 10 643 | 10 643 |
| Viitlaekumised | 10 643 | 10 643 |
| Ettemaksed | 5 797 | 5 797 |
| Tulevaste perioodide kulud | 5 797 | 5 797 |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 920 259 | 920 259 |

Lisa 4 Varud (eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 188 188 | 181 048 |
| Ostetud kaubad müügiks | 188 188 | 181 048 |
| Ettemaksed varude eest | 0 | 1 557 |
| Kokku varud | 188 188 | 182 605 |

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|----------------|
| | Maksuvõlg | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 124 944 | 94 607 |
| Üksikisiku tulumaks | 11 714 | 17 795 |
| Erisoodustuse tulumaks | 308 | 1 195 |
| Sotsiaalmaks | 23 844 | 32 317 |
| Kohustuslik kogumispension | 1 362 | 1 731 |
| Töötuskindlustusmaksed | 1 696 | 2 256 |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 163 868 | 149 901 |

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

| | | | | | Kokku |
|-------------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|---------------|
| | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | |
| 31.12.2018 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 10 788 | 32 754 | 29 774 | 73 316 | 73 316 |
| Akumuleeritud kulum | -3 938 | -27 981 | -23 927 | -55 846 | -55 846 |
| Jääkmaksumus | 6 850 | 4 773 | 5 847 | 17 470 | 17 470 |
| Ostud ja parendused | | 2 227 | | 2 227 | 2 227 |
| Amortisatsioonikulu | -3 222 | -3 443 | -2 595 | -9 260 | -9 260 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -349 | | | -349 | -349 |
| 31.12.2019 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 6 854 | 34 981 | 29 774 | 71 609 | 71 609 |
| Akumuleeritud kulum | -3 575 | -31 424 | -26 522 | -61 521 | -61 521 |
| Jääkmaksumus | 3 279 | 3 557 | 3 252 | 10 088 | 10 088 |
| Ostud ja parendused | | 230 | | 230 | 230 |
| Amortisatsioonikulu | -1 442 | -2 239 | -2 016 | -5 697 | -5 697 |
| Müügid (jääkmaksumuses) | -1 833 | | | -1 833 | -1 833 |
| 31.12.2020 | | | | | |
| Soetusmaksumus | 4 046 | 35 210 | 29 774 | 69 030 | 69 030 |
| Akumuleeritud kulum | -4 042 | -33 662 | -28 538 | -66 242 | -66 242 |
| Jääkmaksumus | 4 | 1 548 | 1 236 | 2 788 | 2 788 |

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

| | 2020 | 2019 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Masinad ja seadmed | 2 750 | 3 250 |
| Transpordivahendid | 2 750 | 3 250 |
| Kokku | 2 750 | 3 250 |

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|---------------------|---------------|----------------|-------------------------------|---------------|
| | Firmaväärtus | Arvutitarkvara | Muud immateriaalsed põhivarad | |
| 31.12.2018 | | | | |
| Soetusmaksumus | 90 247 | 19 795 | 2 500 | 112 542 |
| Akumuleeritud kulum | -54 148 | -11 064 | -424 | -65 636 |
| Jääkmaksumus | 36 099 | 8 731 | 2 076 | 46 906 |
| | | | | |
| Amortisatsioonikulu | -9 025 | -2 610 | -833 | -12 468 |
| | | | | |
| 31.12.2019 | | | | |
| Soetusmaksumus | 90 247 | 19 795 | 2 500 | 112 542 |
| Akumuleeritud kulum | -63 173 | -13 674 | -1 257 | -78 104 |
| Jääkmaksumus | 27 074 | 6 121 | 1 243 | 34 438 |
| | | | | |
| Amortisatsioonikulu | -9 025 | -2 572 | -833 | -12 430 |
| | | | | |
| 31.12.2020 | | | | |
| Soetusmaksumus | 90 247 | 19 795 | 2 500 | 112 542 |
| Akumuleeritud kulum | -72 198 | -16 246 | -2 090 | -90 534 |
| Jääkmaksumus | 18 049 | 3 549 | 410 | 22 008 |

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kasutusrendikulu | 108 824 | 117 702 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| 12 kuu jooksul | 110 411 | 134 191 |

| | | |
|-------------------|---------|---------|
| 1-5 aasta jooksul | 481 582 | 553 890 |
|-------------------|---------|---------|

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele | 449 285 | 449 285 | |
| Võlad töövõtjatele | 36 462 | 36 462 | |
| Maksuvõlad | 163 868 | 163 868 | 5 |
| Muud võlad | 44 745 | 44 745 | |
| Muud viitvõlad | 44 745 | 44 745 | |
| Saadud ettemaksed | 30 544 | 30 544 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 30 544 | 30 544 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 724 904 | 724 904 | |
| | 31.12.2019 | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
| Võlad tarnijatele | 380 074 | 380 074 | |
| Võlad töövõtjatele | 70 121 | 70 121 | |
| Maksuvõlad | 149 901 | 149 901 | 5 |
| Muud võlad | 23 009 | 23 009 | |
| Muud viitvõlad | 23 009 | 23 009 | |
| Saadud ettemaksed | 65 504 | 65 504 | |
| Tulevaste perioodide tulud | 65 504 | 65 504 | |
| Kokku võlad ja ettemaksed | 688 609 | 688 609 | |

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised | | |
| Võimalikud dividendid | 636 415 | 326 397 |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 159 103 | 81 599 |
| Kokku tingimuslikud kohustised | 795 518 | 407 996 |

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital | 7 000 | 7 000 |
| Osade arv (tk) | 1 | 1 |

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Eesti | 5 456 487 | 5 909 152 |
| Läti | 27 453 | 88 025 |
| Soome | 16 015 | 13 392 |
| Leedu | 662 | 130 087 |
| Rootsi | 0 | 145 |
| Taani | 0 | 1 044 |
| Saksamaa | 0 | 2 680 |
| Holland | 0 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 0 | 1 200 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 5 500 617 | 6 145 725 |
| Kokku müügitulu | 5 500 617 | 6 145 725 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Kontoritarbed, kontoritehnika | 5 481 445 | 6 106 176 |
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 19 172 | 39 549 |
| Kokku müügitulu | 5 500 617 | 6 145 725 |

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal | -11 868 | -9 033 |
| Varude allahindlus ja mahakandmine | 68 281 | 1 089 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | -3 886 070 | -4 876 569 |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused | -1 110 | -14 399 |
| Transpordikulud | -136 640 | -159 648 |
| Logistikakulud | -190 086 | -202 205 |
| Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused | -4 157 493 | -5 260 765 |

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent | -108 824 | -117 702 |
| Energia | -24 770 | -35 673 |
| Elektrienergia | -4 227 | -5 329 |
| Soojusenergia | -2 737 | -3 029 |
| Kütus | -17 806 | -27 315 |
| Mitmesugused bürookulud | -14 183 | -20 586 |
| Lähetuskulud | -32 | -961 |
| Koolituskulud | -477 | -1 860 |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 1 227 | 1 498 |
| Kindlustuskulud | -3 229 | -4 046 |
| Müügi- ja turunduskulud | 35 941 | -5 924 |
| Transpordivahendite hoolduskulud | -11 248 | -18 244 |
| Riistvara hooldus- ja uuenduskulud | 10 434 | -8 597 |
| Konsultatsioonikulud | -209 751 | -106 081 |
| Muud | -27 991 | -3 571 |
| Kokku mitmesugused tegevuskulud | -352 903 | -321 747 |

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| Palgakulu | -438 680 | -587 527 |
| Sotsiaalmaksud | -144 654 | -186 332 |
| Kokku tööjõukulud | -583 334 | -773 859 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 21 | 30 |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: | | |
| Töölepingu alusel töötav isik | 21 | 30 |

Lisa 16 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

| | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustised | Nõuded | Kohustised |
| Emaettevõtja | 14 666 | 207 631 | 5 544 | 199 114 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 10 202 | 41 961 | 4 203 | 33 851 |

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

| | 2020 | | 2019 | |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid | Kaupade ja teenuste ostud | Kaupade ja teenuste müügid |
| Emaettevõtja | 2 402 567 | 22 218 | 2 781 439 | 82 124 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 439 904 | 67 098 | 294 301 | 76 243 |

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Koroonaviiruse (COVID-19) mõju

Ettevõtte juhtkond käsitleb haiguspuhangut aruandekuupäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusena. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea me otstarbekaks esitada kvantitatiivset finantsprognoosi nimetatud puhangu võimaliku mõju kohta.

Juhtkond jätkaks potentsiaalse mõju jälgimist ja rakendab kõik võimalikud meetmed, et leevendada mistahes mõjusid.

Juhtkond kinnitab, et on tarvitusele võtnud kõik vajalikud meetmed, et tagada äriühingu jätkusuutlikkus praegustes tingimustes.

Juhtkonnal ei ole aruande koostamise ajahetkel infot, et koroonaviiruse mõju seaks tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Vabariigi Valitsus kehtestas alates 11. märtsist 2021 rangemaid piiranguid seoses COVID-19 haigust põhjustava koroonaviiruse pandeemilise levikuga Eestis. Rangemad piirangud kehtestati selleks, et tõkestada viiruse levikut Eestis. Kehtestatud piirangud ei osutu olulist finantsmõju ettevõtte tegevusele

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2021

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|-----------------------|--------------------|----------------------|
| ŠARUNAS PRANUKEVICIUS | Juhatuse liige | 06.05.2021 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTREENUSTE OSAÜHING

Auditoritegevõtja tegevusloa number 21

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

06.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JURI NEDAŠKOVSKI | Vandeaudiitor | 06.05.2021 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2020 |
|--|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 407 996 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 387 522 |
| Kokku | 795 518 |
| Jaotamine | |
| Dividendideks | 795 518 |
| Kokku | 795 518 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük | 46491 | 5481445 | 99.65% | Jah |
| Spetsialiseerimata hulgikaubandus | 46901 | 19172 | 0.35% | Ei |

Osanikud

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

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-------------------|---------------------|
| Telefon | +372 6580900 |
| Faks | +372 6580901 |
| E-posti aadress | oksana.b@sanitex.eu |
| Veebilehe aadress | www.officeday.ee |