

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**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

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>6</b>
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 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva	15
<b>Aruande allkirjad</b>	<b>16</b>
<b>Vandeauditiitori aruanne</b>	<b>17</b>

## Üldinfo

Officeday Estonia OÜ (edaspidi "Ettevõtte") 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 2021 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.

<i>Peamised finantsnäitajad / eurodes</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>arvutusvalem</i>
<i>Müügitulu</i>	<i>4 938 488</i>	<i>5 500 617</i>	
<i>Müügitulu kasv</i>	<i>-0.10%</i>	<i>-0.10%</i>	<i>(müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020</i>
<i>Ärikasum (- kahjum)</i>	<i>146 860</i>	<i>387 463</i>	
<i>Ärikasumi (- kahjumi) määr</i>	<i>0.02%</i>	<i>0.07%</i>	<i>Ärikasum (- kahjum) / müügitulu</i>
<i>Aruandeaasta kasum (- kahjum)</i>	<i>146 922</i>	<i>387 522</i>	
<i>Puhasrentaabilus</i>	<i>0.02%</i>	<i>0.07%</i>	<i>aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu</i>
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	<i>3.31</i>	<i>2.62</i>	<i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>
<i>Tegevuskulud</i>	<i>417 141</i>	<i>352 903</i>	
<i>Tegevuskulude muutus</i>	<i>0.18%</i>	<i>0.09%</i>	<i>(tegevuskulud 2021 - tegevuskulud 2020) / tegevuskulud 2020</i>

## Investeeringud

2021. aastal olulisi investeeringuid põhivarra ei teostatud.

## Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 22 (2020: 21). Tööjõukulud kokku olid 607 tuhat eurot (2020: 583 tuhat eurot). Juhatuse liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

## Plaanid järgmiseks majandusaastaks

2022 aastal on prioriteediks endiselt tegutseda samal tegevusalal, laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema müügitegevuse, tootevaliku ja teenuste suurendamine, müügitulu kasv, igapäevaste tööprotsesside efektiivsuse tõstmine ja keskendumine suurima kasvupotentsiaaliga toodete müügile ning uute teenuste arendamisele. Suurema potentsiaaliga müügitulu kasvu allikateks peame seni olulisel määral kasutamata tootegruppe ja kliendisegmente.

Eigo Siimu  
Juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	971 041	556 218	2
Nõuded ja ettemaksud	747 894	1 152 521	3
Varud	161 407	188 188	4
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>1 880 342</b>	<b>1 896 927</b>	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 466	2 788	6
Immateriaalsed põhivarad	10 283	22 008	7
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>31 749</b>	<b>24 796</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 912 091</b>	<b>1 921 723</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksud	568 350	724 904	9
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>568 350</b>	<b>724 904</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>568 350</b>	<b>724 904</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	12
Ülekurss	393 601	393 601	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 518	407 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 922	387 522	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 343 741</b>	<b>1 196 819</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>1 912 091</b>	<b>1 921 723</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 938 488	5 500 617	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 745 635	-4 157 493	14
Mitmesugused tegevuskulud	-417 141	-352 903	15
Tööjõukulud	-607 308	-583 334	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-17 996	-18 127	
Muud ärikulud	-3 548	-1 297	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>146 860</b>	<b>387 463</b>	
Intressitulud	53	62	
Muud finantstulud ja -kulud	9	-3	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>146 922</b>	<b>387 522</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>146 922</b>	<b>387 522</b>	

# 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 suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

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 nüüdsväärtus, 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 omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

#### **Maksustamine**

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

#### **Seotud osapooled**

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

## **Lisa 2 Raha**

(eurodes)

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Sularaha	2 901	2 171
Arvelduskontod	968 140	554 047
<b>Kokku raha</b>	<b>971 041</b>	<b>556 218</b>



### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	695 007	695 007	
Ostjatelt laekumata arved	695 007	695 007	
Nõuded seotud osapoolte vastu	18 132	18 132	17
Muud nõuded	32 981	32 981	
Viitlaekumised	32 981	32 981	
Ettemaksed	1 774	1 774	
Tulevaste perioodide kulud	1 774	1 774	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>747 894</b>	<b>747 894</b>	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	17
Muud nõuded	24 710	24 710	
Viitlaekumised	24 710	24 710	
Ettemaksed	853	853	
Tulevaste perioodide kulud	853	853	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 152 521</b>	<b>1 152 521</b>	

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Müügiks ostetud kaubad</b>	<b>161 407</b>	<b>188 188</b>
Ostetud kaubad müügiks	161 407	188 188
<b>Kokku varud</b>	<b>161 407</b>	<b>188 188</b>

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	94 577	124 944
Üksikisiku tulumaks	13 304	11 714
Erisoodustuse tulumaks	3 211	308
Sotsiaalmaks	26 016	23 844
Kohustuslik kogumispension	958	1 362
Töötuskindlustusmaksed	1 857	1 696
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>139 923</b>	<b>163 868</b>

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>31.12.2019</b>					
Soetusmaksumus	6 854	34 981	29 774	71 609	71 609
Akumuleeritud kulum	-3 575	-31 424	-26 522	-61 521	-61 521
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>3 279</b>	<b>3 557</b>	<b>3 252</b>	<b>10 088</b>	<b>10 088</b>
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
<b>31.12.2020</b>					
Soetusmaksumus	4 046	35 210	29 774	69 030	69 030
Akumuleeritud kulum	-4 042	-33 662	-28 538	-66 242	-66 242
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>4</b>	<b>1 548</b>	<b>1 236</b>	<b>2 788</b>	<b>2 788</b>
Ostud ja parendused		24 084	1 509	25 593	25 593
Amortisatsioonikulu	-4	-4 889	-1 378	-6 271	-6 271
Müügid (jääkmaksumuses)			-644	-644	-644
<b>31.12.2021</b>					
Soetusmaksumus	4 046	59 294	30 469	93 809	93 809
Akumuleeritud kulum	-4 046	-38 551	-29 746	-72 343	-72 343
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>20 743</b>	<b>723</b>	<b>21 466</b>	<b>21 466</b>

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	407	2 750
Transpordivahendid		2 750
Muud masinad ja seadmed	407	
<b>Kokku</b>	<b>407</b>	<b>2 750</b>

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
<b>31.12.2019</b>				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-63 173	-13 674	-1 257	-78 104
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>27 074</b>	<b>6 121</b>	<b>1 243</b>	<b>34 438</b>
Amortisatsioonikulu	-9 025	-2 572	-833	-12 430
<b>31.12.2020</b>				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-72 198	-16 246	-2 090	-90 534
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>18 049</b>	<b>3 549</b>	<b>410</b>	<b>22 008</b>
Amortisatsioonikulu	-9 025	-2 290	-410	-11 725
<b>31.12.2021</b>				
Soetusmaksumus	90 247	19 795	2 500	112 542
Akumuleeritud kulum	-81 223	-18 536	-2 500	-102 259
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>9 024</b>	<b>1 259</b>	<b>0</b>	<b>10 283</b>

## Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

**Aruandekohustuslane kui rentnik**

	2021	2020
Kasutusrendikulu	95 093	108 824
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>

12 kuu jooksul	79 732	110 411
1-5 aasta jooksul	387 860	481 582

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	118 345	118 345	
Võlad töövõtjatele	35 158	35 158	11
Võlad seotud osapooltele	223 233	223 233	17
Maksuvõlad	139 923	139 923	5
Muud võlad	34 663	34 663	
Muud viitvõlad	34 663	34 663	
Saadud ettemaksed	17 028	17 028	
Tulevaste perioodide tulud	17 028	17 028	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>568 350</b>	<b>568 350</b>	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	199 693	199 693	
Võlad töövõtjatele	36 462	36 462	11
Võlad seotud osapooltele	249 592	249 592	17
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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>724 904</b>	<b>724 904</b>	

## Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	753 952	636 415
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	188 488	159 103
<b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>	<b>942 440</b>	<b>795 518</b>

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	28 378	27 275
Puhkusetasude kohustis	6 780	9 187
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>35 158</b>	<b>36 462</b>

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 900 413	5 456 487
Läti	33 437	27 453
Soome	2 393	16 015
Leedu	2 075	662
Poola	170	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>4 938 488</b>	<b>5 500 617</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 938 488</b>	<b>5 500 617</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed, kontoritehnika	4 892 443	5 481 445
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46 045	19 172
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>4 938 488</b>	<b>5 500 617</b>

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-12 666	-11 868
Varude allahindlus ja mahakandmine	34 431	68 281
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 449 447	-3 886 070
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 673	-1 110
Transpordikulud	-131 537	-136 640
Logistikakulud	-180 743	-190 086
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-3 745 635</b>	<b>-4 157 493</b>

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-95 093	-108 824
<b>Energia</b>	<b>-33 082</b>	<b>-24 770</b>
Elektrienergia	-6 122	-4 227
Soojusenergia	-4 887	-2 737
Kütus	-22 073	-17 806
Mitmesugused bürookulud	-17 463	-14 183
Lähetuskulud	0	-32
Koolituskulud	-40	-477
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-18 252	1 227
Kindlustuskulud	-4 661	-3 229
Müügi- ja turunduskulud	38 080	35 941
Transpordivahendite hoolduskulud	-15 755	-11 248
Riistvara hooldus- ja uuenduskulud	-3 342	10 434
Konsultatsioonikulud	-261 463	-209 751
Muud	-6 070	-27 991
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-417 141</b>	<b>-352 903</b>

## Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-454 976	-438 680
Sotsiaalmaksud	-152 332	-144 654
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-607 308</b>	<b>-583 334</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	21

## 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

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		
Emaettevõtja	10 381	14 666
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 751	10 202
<b>Kokku nõuded ja ettemaksud</b>	<b>18 132</b>	<b>24 868</b>
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		
Emaettevõtja	162 229	207 631
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	61 004	41 961
<b>Kokku võlad ja ettemaksud</b>	<b>223 233</b>	<b>249 592</b>

MÜÜDUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	8 169	29 264	2 977	19 241	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	80 132	168	66 743	355	
<b>Kokku müüdnud</b>	<b>88 301</b>	<b>29 432</b>	<b>69 720</b>	<b>19 596</b>	

OSTETUD	2021		2020		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	1 942 715	187 958	2 205 412	197 156	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	206 295	311 677	130 586	309 317	230
<b>Kokku ostetud</b>	<b>2 149 010</b>	<b>499 635</b>	<b>2 335 998</b>	<b>506 473</b>	<b>230</b>

## Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Oleme teadlikud sõjast Ukrainas ja oleme analüüsinud sellest tulenevat mõju ettevõtte majandustegevusele ja leidnud, et see ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevusele.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2022

**Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIGO SIIMU	Juhatuse liige	17.06.2022



# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 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 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 kutsete arvestuseksperdi 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 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti 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.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame 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 arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Juri Nedaškovski

Vandeauditori number 86

AUDEST AUDIITORTREENUSTE OSAÜHING

Auditoortevõtja tegevusloa number 21

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

21.06.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JURI NEDAŠKOVSKI	Vandeaudiitor	21.06.2022

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	795 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146 922
<b>Kokku</b>	<b>942 440</b>
Jaotamine	
Dividendideks	942 440
<b>Kokku</b>	<b>942 440</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	4892443	99.07%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	46045	0.93%	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