

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Officeday Estonia OÜ

registrikood: 11279502

tänavanimi, maja number: Graniidi tee 1

küla: Rae küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 75310

telefon: +372 6580900

faks: +372 6580901

e-mail address: oksana.s@sanitex.eu

veebiehe address: 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 ettemaksud	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

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 2023 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>	2023	2022	<i>arvutusvalem</i>
<i>Müügitulu</i>	4 156 133	4 979 957	
<i>Müügitulu kasv (langus)</i>	-16,54%	0,84%	<i>(müügitulu 2023 - müügitulu 2022) / müügitulu 2022</i>
<i>Ärikasum (- kahjum)</i>	-73 569	15 777	
<i>Ärikasumi (- kahjumi) määr</i>	-1,77%	0,3%	<i>Ärikasum (- kahjum) / müügitulu</i>
<i>Aruandeaasta kasum (- kahjum)</i>	-69 478	15 818	
<i>Puhasrentaablus</i>	-1,67%	0,3%	<i>aruandeaasta kasum (- kahjum) / müügitulu</i>
<i>Lühiajaliste kohustiste kattekordaja</i>	4,24	4,08	<i>käibevara / lühiajalised kohustised</i>
<i>Tegevuskulud</i>	458 037	426 743	
<i>Tegevuskulude muutus</i>	7,33%	2,30%	<i>(tegevuskulud 2023 - tegevuskulud 2022) / tegevuskulud 2022</i>

Investeeringud

2023. aastal olulisi investeeringuid põhivarasse ei teinud.

Töötajad

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 17 (2022:21). Tööjõukulud kokku olid 512 tuhat eurot (2022: 565 tuhat eurot). Juhatusel liikmele töötasu aruandeperioodil ei makstud.

Plaanid järgmiseks majandusaastaks

2024 aastal on prioriteediks endiselt tegutseda samal tegevusalal, laiendada kliendibaasi läbi aktiivsema müügitegevuse, tootevaliku ja teenuste suurendamine, müügitulude 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
Juhatusel liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 049 479	1 160 936	2
Nõuded ja ettemaksed	544 198	587 578	3
Varud	82 732	32 340	4
Kokku käibevarad	1 676 409	1 780 854	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	9 205	14 567	6
Immateriaalsed põhivarad	0	24	
Kokku põhivarad	9 205	14 591	
Kokku varad	1 685 614	1 795 445	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	395 532	435 886	8
Kokku lühiajalised kohustised	395 532	435 886	
Kokku kohustised	395 532	435 886	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 000	7 000	11
Ülekurss	393 602	393 601	
Kohustuslik reservkapital	700	700	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	958 258	942 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 478	15 818	
Kokku omakapital	1 290 082	1 359 559	
Kokku kohustised ja omakapital	1 685 614	1 795 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	4 156 133	4 979 957	12,16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 250 969	-3 891 041	13
Mitmesugused tegevuskulud	-458 037	-487 367	14
Tööjõukulud	-512 155	-565 346	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 147	-19 997	6
Muud ärikulud	606	-429	
Ärikasum (kahjum)	-73 569	15 777	
Intressitulud	4 091	61	
Intressikulud	0	-20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-69 478	15 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 478	15 818	

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 pangadepositide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosisid.

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 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 ostjatel laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatel 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.

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 vahepeelsel perioodil normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus" kulu vähendamisena.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutid ja arvutisüsteemi	3
masinad ja seadmed	4-5
inventar	4-5
tarkvara	3

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 oamisega 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinnakorrigeerimistelt.

Dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 20/80. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isikutulumaksu määr on 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendidelt täiendavalt kinnipidamisele kuuluva tulumaksu määr on 7%. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütar- ja sidusettevõtted);
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha	4 243	3 496
Arvelduskontod	1 045 236	1 157 440
Kokku raha	1 049 479	1 160 936

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	437 360	437 360	
Ostjatelt laekumata arved	437 360	437 360	
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 271	36 271	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	586	586	5
Muud nõuded	68 907	68 907	
Viitlaekumised	68 907	68 907	
Ettemaksed	1 074	1 074	
Tulevaste perioodide kulud	1 074	1 074	
Kokku nõuded ja ettemaksed	544 198	544 198	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	521 707	521 707	
Ostjatelt laekumata arved	521 707	521 707	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 738	27 738	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	926	926	5
Muud nõuded	34 924	34 924	
Viitlaekumised	34 924	34 924	
Ettemaksed	2 283	2 283	
Tulevaste perioodide kulud	2 283	2 283	
Kokku nõuded ja ettemaksed	587 578	587 578	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	82 732	32 340
Ostetud kaubad müügiks	82 732	32 340
Kokku varud	82 732	32 340

Aruandeperioodi jooksul varud olid allahinnatud/mahakantud summas 14207 eur

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		41 484		53 302
Üksikisiku tulumaks		8 782		12 477
Erisoodustuse tulumaks		272		660
Sotsiaalmaks		16 054		23 639
Kohustuslik kogumispension		210		506
Töötuskindlustusmaksed		1 135		1 649
Ettemaksukonto jääk	586		926	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	586	67 937	926	92 233

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	4 046	62 133	30 288	96 467	96 467
Akumuleeritud kulum	-4 046	-47 726	-30 128	-81 900	-81 900
Jääkmaksumus	0	14 407	160	14 567	14 567
Ostud ja parandused		3 761		3 761	3 761
Muud ostud ja parandused		3 761		3 761	3 761
Amortisatsioonikulu	0	-8 963	-160	-9 123	-9 123
31.12.2023					
Soetusmaksumus	0	65 894	30 288	96 182	96 182
Akumuleeritud kulum	0	-56 689	-30 288	-86 977	-86 977
Jääkmaksumus	0	9 205	0	9 205	9 205

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023
Masinad ja seadmed	4 917
Transpordivahendid	4 917
Kokku	4 917

Lisa 7 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	83 366	99 718

Kasutusrendikulu all kajastatakse ruumide ja sõidukite katkestavaid kasutusrendi lepinguid

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 710	58 710	
Võlad töövõtjatele	28 917	28 917	9
Võlad seotud osapooltele	235 670	235 670	16
Maksuvõlad	67 937	67 937	5
Muud võlad	4 298	4 298	
Muud viitvõlad	4 298	4 298	
Kokku võlad ja ettemaksed	395 532	395 532	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 172	51 172	
Võlad töövõtjatele	43 805	43 805	
Võlad seotud osapooltele	246 021	246 021	
Maksuvõlad	92 233	92 233	5
Muud võlad	2 655	2 655	
Muud viitvõlad	2 655	2 655	
Kokku võlad ja ettemaksed	435 886	435 886	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	18 716	28 409
Puhkusetasude kohustis	10 201	15 396
Kokku võlad töövõtjatele	28 917	43 805

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	711 024	766 606
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	177 756	191 652
Kokku tingimuslikud kohustised	888 780	958 258

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega maksimaalne tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	7 000	7 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 119 110	4 942 315
Läti	24 969	33 576
Leedu	12 054	4 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 156 133	4 979 957
Kokku müügitulu	4 156 133	4 979 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kontoritarbed, kontoritehnika	4 067 211	4 958 093
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	88 922	21 864
Kokku müügitulu	4 156 133	4 979 957

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-13 266	-11 878
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 892 068	-3 530 500
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 003	-22 894
Transpordikulud	-111 137	-133 780
Logistikakulud	-229 495	-191 989
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 250 969	-3 891 041

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Üür ja rent	-83 366	-99 718	7
Energia	-37 590	-50 078	
Elektrienergia	-8 182	-10 573	
Soojusenergia	-6 323	-10 707	
Kütus	-23 085	-28 798	
Mitmesugused bürookulud	-18 228	-26 331	
Lähetuskulud	-192	0	
Koolituskulud	-17	-79	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-11 074	32	
Kindlustuskulud	-8 801	-7 544	
Müügi- ja turunduskulud	-155	-9 579	
Transpordivahendite hoolduskulud	-15 905	-14 939	
Riistvara hooldus- ja uuenduskulud	-3 375	-5 103	
Konsultatsioonikulud	-266 273	-267 279	
Muud	-13 061	-6 749	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-458 037	-487 367	

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-380 757	-425 230
Sotsiaalmaksud	-131 398	-140 116
Kokku tööjõukulud	-512 155	-565 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	21

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

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksud		
Emaettevõtja	17 175	14 090
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	19 096	13 648
Kokku nõuded ja ettemaksud	36 271	27 738
Võlad ja ettemaksud		
Emaettevõtja	110 217	148 652
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	125 453	97 369
Kokku võlad ja ettemaksud	235 670	246 021

MÜÜDUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 259	17 456		2 743	24 112
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	225 757	3 665		274 405	56
Kokku müüdnud	227 016	21 121		277 148	24 168

OSTETUD	2023			2022	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	1 853 850	148 866		2 178 329	184 859
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	635 815	418 440	2 309	599 812	366 659
Kokku ostetud	2 489 665	567 306	2 309	2 778 141	551 518

2022. ja 2023. aastal ei olnud seotud osapoolte nõudeid allahinnatud.
Tehingud seotud osapooltega on teostatud turutingimustes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2024

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIGO SIIMU	Juhatuse liige	12.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Officeday Estonia OÜ ainuosanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Officeday Estonia OÜ (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ning kasumiaruannet, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 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 arvamusele.

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 lahknep oluliselt 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 arvamusele. 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 asjassepuutuvas sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 aastaaruande 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 mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

Jelena Mäting

Vandeaudiitori number 584

Finance Audit Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 300

Mõisa tn.4, Tallinn, Harju maakond, 13522

12.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Officeday Estonia OÜ (registrikood: 11279502) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA MÄTING	Vandeaudiitor	12.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	958 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-69 478
Kokku	888 780

Juhatus ei teinud ettepanekut kasumi jaotamiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	4067211	97.86%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	88922	2.14%	Ei

Sidevahendid

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