

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Recticel Osaühing

registrikood: 10179224

tänava/talu nimi, Peterburi tee
maja ja korteri number: 48a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6339720

faks: +372 6339721

e-posti aadress: myyk@recticel.ee

veebilehe aadress: www.recticel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 5 Laenunõuded	16
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Kasutusrent	18
Lisa 9 Laenukohustised	19
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Eraldised	20
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	23
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 18 Tööjõukulud	24
Lisa 19 Seotud osapooled	24
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Recticel OÜ on 100% Recticel OY-le kuuluv tütarfirma. Recticel OY kuulub Recticel Gruppi, mis on üks juhtivaid suurimaid porolooni ja poroloonist toodete valmistajaid maailmas.

Recticel OÜ põhitegevuseks on porolooni tootmine ja müük. Recticel OÜ tegevus 2021.a. tegevus oli kooskõlas Recticeli Grupi strateegia, juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2021 tuleb pidada:

1. Kohanemine Covid-19st põhjustatud meditsiinilise ja majandusliku olukorraga;
2. Covidi juhtumite arv oli väga madal võrreldes sektori keskmisega;
3. Tooraine kättesaadavus oli palju parem võrreldes aasta varasemaga, kuigi tarnete hilinemisi oli aga seda peamiselt transpordi sektori probleemide tõttu;
4. Tooraine kallinemise tempo aeglustus võrreldes 2020 aastaga, hindade kõikumine oli aasta lõikes mõlemas suunas mis lõppkokkuvõttes lõpetas aasta 5% hinnatõusuga. Hinnatõus jätkus 2022 aasta I kvartalis;
5. Müügitulu 10% suurem kui 2021 aastaks püstitatud eelarve;
6. Ettevõtte säilitas 2021 aastal oma turupositsiooni;
7. Ettevõtte finantsiline seisund on terve, sest grupi osana on enamik riske maandatud. Ettevõtte likviidsus on hea. Intressi, krediidiriskid ja valuutariskid sisuliselt puuduvad ning laekumised klientidelt olid väga head kogu aasta vältel;
8. Ettevõtte on B-kategooria ohtlik ettevõtte ühe aine (TDI) tõttu, kuid riskid on maandatud ja sisemised ohutusstandardid on kõrgemad kui siseriiklikult nõutud. Ettevõtte keskkondlik jalajälg ei ole suur, sest tehastest veetakse ära ainult olmeprügi ning muud materjalid kõik taaskasutatakse meie või meie partnerite poolt.

Recticel OÜ majandustegevust mõjutavad kõige rohkem lähiriikide (eelkõige Skandinaavia turud) aga ka Kesk-Euroopa majanduse arengud, kuna sinna ekspordivad paljud Recticeli kliendid. Põhjamaade turud on siiski Recticel OÜ klientidele põhiliseks sihtturuks.

Recticel OÜ kliendid ekspordivad üle 90% oma toodetest ja seetõttu mõjutab Recticel OÜ klientide sihturgude areng tulemust rohkem kui Eesti siseturug.

Peame siinkohal välja tooma ka 24.02.2022 alanud Venemaa sõjalise sissetungi Ukrainasse mõjud, mis peamiselt on kergitanud ettevõtte kulusid (tooraine, elekter ja gaas), mistõttu oleme olnud sunnitud hindasid tõstma. Toormete saadavus on olnud hea kuid jätkuvalt on hinnad tõusnud. Ettevõtte ei kasuta ühtki vene päritolu toorainet ega pooltooteid ega müü ka Venemaale oma toodangut.

Recticel OÜ 2021 aasta müügitulu oli 15 503 259 eurot ja kasum 254 216 eurot.

2021.a. aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisse ja seadmetesse ning tööohutusse 147 600 eurot. Investeeringud aitavad tõsta tootmine efektiivsust ja muuta meie töökeskkond ohutumaks.

2022.a. on planeeritud investeerida 50 000 eurot seadmetesse ja tööohutusse töstmisesse ja jätkata inimeste koolitamist.

Recticel OÜ peamised suhtarvud:

	2021	2020
Müügitulu (EUR)	15 503 259	11 853 850
Tulu kasv/väheneimine (+/-)	30,8%	-10,3%
Puhaskasum (EUR)	254 216	147 457
Puhaskasumi kasv/väheneimine (+/-)	72,4%	39,0%
Puhasrentaablus	1,6%	1,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,2	2,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2021 - puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020 * 100

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibavara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	587 541	714 919	
Nõuded ja ettemaksed	2 370 461	2 106 114	2
Varud	1 416 894	835 938	3
Kokku käibevarad	4 374 896	3 656 971	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 059 366	4 000 665	2
Materiaalsed põhivarad	449 939	511 163	6
Immateriaalsed põhivarad	21 516	30 682	7
Kokku põhivarad	4 530 821	4 542 510	
Kokku varad	8 905 717	8 199 481	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	465 319	203 462	9
Võlad ja ettemaksed	1 537 666	1 347 503	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 002 985	1 550 965	
Pikaajalised kohustised			
Eraldised	21 742	21 742	11
Kokku pikaajalised kohustised	21 742	21 742	
Kokku kohustised	2 024 727	1 572 707	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	13
Ülekurss	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 553 746	6 406 289	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 216	147 457	
Kokku omakapital	6 880 990	6 626 774	
Kokku kohustised ja omakapital	8 905 717	8 199 481	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	15 503 259	11 853 850	14
Muud äritulud	74 282	96 143	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 339 406	-8 117 692	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 178 038	-911 934	17
Tööjõukulud	-2 630 157	-2 612 602	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126 592	-119 704	6,7
Olulised käibevara allahindlused	-90 768	-36 254	2,3
Muud ärikulud	-15 748	-22 862	
Ärikasum (kahjum)	196 832	128 945	
Intressitulud	58 701	18 731	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 317	-219	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	254 216	147 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 216	147 457	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	196 832	128 945	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	126 592	119 704	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-22 145	-1 750	6,15
Muud korrigeerimised	605	0	
Kokku korrigeerimised	105 052	117 954	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-264 347	-165 759	2
Varude muutus	-580 956	-134 858	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	190 163	66 913	10
Laekunud intressid	25	77	
Muud rahavood äritegevusest	451	-295	
Kokku rahavood äritegevusest	-352 780	12 977	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-58 055	-160 980	6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	21 600	1 750	
Antud laenud	0	-41 397	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 455	-200 627	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	261 857	203 462	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	261 857	203 462	
Kokku rahavood	-127 378	15 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	714 919	699 107	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127 378	15 812	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	587 541	714 919	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	31 956	37 876	3 196	6 406 289	6 479 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	147 457	147 457
31.12.2020	31 956	37 876	3 196	6 553 746	6 626 774
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	254 216	254 216
31.12.2021	31 956	37 876	3 196	6 807 962	6 880 990

Vaata täiendavalt lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Recticel OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule. Recticel OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte vaatas üle tootmisega seotud kulud ning muutis nende jaotust täpsemaks. Võrdlusandmed on viidud vastavusse uue esitlusviisiga. Sellega seoses on korrigeeritud kasumiaruande ridu "Mitmesugused tegevuskulud" ning "Kaubad, toore, materjal ja teenused". 31.12.2020 seisuga kajastatud tegevuskuludest tõsteti kaubakulude alla ümber 647 990 eurot, mis koosneb järgmistest summadest:

- a) energia 73 500 eurot (sh elektrienergia 25 538 eurot, soojusenergia 31 040 eurot, kütus 16 922 eurot),
- b) üür ja rent 191 040 eurot,
- c) autorent 16 741 eurot,
- d) juhtimisteenus 52 104 eurot,
- e) vastutuskindlustus 129 805 eurot,
- f) valve 43 326 eurot,
- g) muud 141 474 eurot.

Lisaks tegi ettevõtte korrigeerimised põhivarade lisas liikide jaotuses. Parandatud on ridu "arvutid ja arvutisüsteemid" ning "muud materiaalsed põhivarad".

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Arvutid ja arvutisüsteemide soetusmaksumus	31 590	13 289	44 879
Muud materiaalsed põhivarad soetusmaksumuses	44 879	-13 289	31 590
Arvutid ja arvutisüsteemide akumulieeritud kulum	-31 590	6 235	-25 355
Muud materiaalsed põhivarade kumuleeritud kulum	-25 355	-6 235	-31 590

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustisteks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest saadava või makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse raha pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised ning mitte-monetaarsed varad ja kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid setud osapoolte vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

1. finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtus; ja
2. bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. 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. Ettevõtte kasutab kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude allahindlus toimub kooskõlas grupi reeglitega. Inventuur toimub ettevõttes vähemalt kord aastas. Kui inventuuri käigus selgitatakse välja pikaajaliselt seisnud kaupu, siis toimub allahindlus järgmiselt:

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks, mis on seisnud laos viimased:

12 kuud - hinnatakse alla 50%

24 kuud - hinnatakse alla 75%

36 kuud - hinnatakse alla 100%

Valmistoodang ja lõpetamata toodang, mis on seisnud laos viimased:

12 kuud - hinnatakse alla 50%

24 kuud - hinnatakse alla 100%

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel soetatud vara. 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. Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kliendinimekirjad ja muu immateriaalne vara. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Varade väärtuse langus

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

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

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

Alla hinnatud varade osas hinnatakse igal aruandekuupäeval, 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. 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 vähendamisena.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara või soetusmaksumuse meetodil kajastatavate 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. Muu määramata kasuliku elueaga immateriaalse vara ja aruandekuupäevaks lõpetamata immateriaalse vara osas viiakse vara väärtuse test läbi igal aruandekuupäeval sõltumata sellest, kas nende osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	5-10 aastat
Masinad ja seadmed	5-15 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	4-7 aastat
Inventrar	5 aastat
Riistvara ja tarkvara	3-7 aastat
Muu immateriaalne põhivara	5 aastat

Põhivarade kasulik eluiga vaadatakse üle üks kord aastas majandusaasta lõpu seisuga.

Ettevõtte hindab hoonete ja rajatiste kasulikkust eluiga 5-10 aastat, kuna ettevõtte puudub kinnisvara ning ostud ja parendused tehakse renditud kontori- ning tootmispindadele.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

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

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

Kõiki finantskohustisi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, v.a negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud järgmiste summadega:

- (a) põhiosa tagasimaksud (nt võetud või antud laenu puhul);
- (b) algse soetusmaksumuse ja lunastusmaksumuse vahelise võimaliku erinevuse kumulatiivne amortisatsioon (nt võlakirjade puhul);
- (c) väärtuse langusest või laekumise ebatõenäosusest tingitud võimalik allahindlus (ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul).

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.

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid, ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud- ja kulud" nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis on kohustis, mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), v.a juhul kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Eraldisi kasutatakse ainult nende kulutuste katmiseks, mille jaoks eraldis oli algselt moodustatud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele. Sihtfinantseerimine ei hõlma valitsusepoolset abi, mille väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (nt riiklikud garantiid ja valitsusasutuste poolt pakutavad tasuta konsultatsioonid) ning tavapärastel tingimustel valitsussektoriga sõlmitud tehinguid.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Sihtfinantseerimise tagastamine kajastatakse selles perioodis, millal tagastamise vajadus sai teatavaks. Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamine

vajadus ilmnes.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapitali moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruandekuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida.

Madratsitootmise tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud (vastavalt tarnetingimustele), müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Transpordituluna kajastatakse madratsite müügiga seotud transporditeenust, mis tuleneb peamiselt klientidega kokkulepitud tarnetingimustest. Transporditeenuse osutamisega seotud kulu kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“ tekkepõhiselt vastavalt kulu tekkimise ajale.

Teenuste müük sisaldab grupi ettevõtetele osutatavaid teenuseid, mis sisaldab peamiselt personalikulusid. Arveldamine toimub igakuiselt tekkepõhiselt vastavalt tegelikele kuludele, millele lisandub kokkulepitud marginaal.

Intrassitulu

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega seotud tuludega.

Kaubad, toore materjal ja teenused real kajastatakse perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud kulusid. Kulud kajastatakse teenuse osutamise hetkel.

Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning perioodi(de)l, mil need loovad majanduslikku kasu, kajastatakse kuluna.

Tulevaste perioodide kulud periodiseeritakse kuludesse üks kord kuus. Siia alla kuuluvad ettemakstud kindlustusmaksed, rendimaksed jms.

Muude tegevuskuludena näidatakse põhitegevust toetavate tegevuste kulud.

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 väljamakset.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju tingimusliku tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Seotud osapooled

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

Ettevõtte ematettevõtjaks oli Recticel OY (Soome), kellele kuulub 100 % Ettevõtte hääleõigusest.

Sündmused pärast aruande kuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäevast 31.detsember 2021 aruande koostamise kuupäevani, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 222 743	2 222 743	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 223 747	2 223 747	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 004	-1 004	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	85 514	85 514	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	211	211	0	4
Laenunõuded	4 000 000	0	4 000 000	5
Muud nõuded	66 795	7 429	59 366	19
Intressinõuded	59 366	0	59 366	19
Viitlaekumised	7 429	7 429	0	
Ettemaksed	23 837	23 837	0	
Tulevaste perioodide kulud	23 837	23 837	0	
Tagatisdeposiit	30 727	30 727	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 429 827	2 370 461	4 059 366	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 817 724	1 817 724	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 819 946	1 819 946	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 222	-2 222	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	228 696	228 696	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	48	48	0	4
Laenunõuded	4 000 000	0	4 000 000	5
Muud nõuded	3 145	2 480	665	19
Intressinõuded	665	0	665	19
Viitlaekumised	2 480	2 480	0	
Ettemaksed	26 439	26 439	0	
Tulevaste perioodide kulud	26 439	26 439	0	
Tagatisdeposiit	30 727	30 727	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 106 779	2 106 114	4 000 665	

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastuvad kasumiaruandes real "olulised käibevara allahindlused"

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 117 596	824 674
Müügiks ostetud kaubad	14 075	10 078
Ettemaksed varude eest	20 537	1 186
Kaubad teel	264 686	0
Kokku varud	1 416 894	835 938

Varude allahindlus ja mahakandmine 2021.a summas 89 764 eurot (2020.a 34 032 eurot)

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	104 032	0	96 132
Üksikisiku tulumaks	0	59 667	0	59 864
Erisoodustuse tulumaks	0	2 866	0	2 703
Sotsiaalmaks	0	108 118	0	108 968
Kohustuslik kogumispension	0	3 823	0	5 293
Töötuskindlustusmaksed	0	7 489	0	7 689
Ettemaksukonto jääk	211		48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	211	285 995	48	280 649

Vaata lisa 2 ja 10.

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Recticel International Services S.A.	4 000 000	0	4 000 000	EUR	28.12.2023
Laenunõuded	4 000 000	0	4 000 000		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Recticel International Services S.A.	4 000 000	0	4 000 000	EUR	28.12.2023
Laenunõuded	4 000 000	0	4 000 000		

Laenulepingutes kokkulepitud intressid on turuintressimäärad ning vastavalt sõlmitud lepingule on seal olev informatsioon konfidentsiaalne ning ei kuulu avalikustamisele.

Vaata ka lisa 2, 19

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2019								
Soetusmaksumus	37 818	5 000	36 946	1 551 869	1 593 815	31 590	42 836	1 706 059
Akumuleeritud kulum	-20 491	-5 000	-18 168	-1 169 404	-1 192 572	-31 590	0	-1 244 653
Jääkmaksumus	17 327	0	18 778	382 465	401 243	0	42 836	461 406
Ostud ja parendused	13 373	1 833	1 252	73 875	76 960	0	67 916	158 249
Amortisatsioonikulu	-4 195	-92	-7 187	-97 018	-104 297	0	0	-108 492
Ümberliigitamised	0	0	6 680	102 132	108 812	0	-108 812	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	6 680	102 132	108 812	0	-108 812	0
31.12.2020								
Soetusmaksumus	51 191	6 833	44 878	1 709 977	1 761 688	31 590	1 940	1 846 409
Akumuleeritud kulum	-24 686	-5 092	-25 355	-1 248 523	-1 278 970	-31 590	0	-1 335 246
Jääkmaksumus	26 505	1 741	19 523	461 454	482 718	0	1 940	511 163
Ostud ja parendused	17 544	0	5 062	6 850	11 912	0	28 600	58 056
Amortisatsioonikulu	-6 625	-367	-8 292	-102 142	-110 801	0	0	-117 426
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	0	-1 854	-1 854	0	0	-1 854
Ümberliigitamised	0	0	1 940	0	1 940	0	-1 940	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	1 940	0	1 940	0	-1 940	0
31.12.2021								
Soetusmaksumus	68 734	6 833	50 380	1 633 516	1 690 729	27 464	28 600	1 815 527
Akumuleeritud kulum	-31 310	-5 459	-32 147	-1 269 208	-1 306 814	-27 464	0	-1 365 588
Jääkmaksumus	37 424	1 374	18 233	364 308	383 915	0	28 600	449 939

2021. aastal kanti juhatuse otsusega kasutusväärtuseta ja 0 euron amortiseerunud põhivara bilansist välja järgmiselt: Arvutid ja arvutisüsteemid 1 500 eurot (2020.a 0 eurot), Masinad ja seadmed 8 041 eurot (2020.a 13 424 eurot) ja muud materiaalsed põhivarad 4 125 eurot (2020.a 0 eurot).

Lisaks müüs ettevõtte 2021.a põhivara summas 24 000 eurot (2020.a 1 750 eurot), mille soetusmaksumus oli 75 272 eurot (2020.a 4 475 eurot) ning jääkväärtus 1 854 eurot (2020.a 0 eurot).

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	756 756	756 756
Akumuleeritud kulum	-717 593	-717 593
Jääkmaksumus	39 163	39 163
Ostud ja parendused	2 732	2 732
Amortisatsioonikulu	-11 213	-11 213
31.12.2020		
Soetusmaksumus	88 247	88 247
Akumuleeritud kulum	-57 565	-57 565
Jääkmaksumus	30 682	30 682
Amortisatsioonikulu	-9 166	-9 166
31.12.2021		
Soetusmaksumus	87 473	87 473
Akumuleeritud kulum	-65 957	-65 957
Jääkmaksumus	21 516	21 516

Seisuga 31.12.2021 kanti maha nulli amortiseerunud immateriaalne põhivara summas 774 eurot (31.12.2020: 671 241 eurot).

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	579 614	581 610	16,17

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid, kontori- ja laoruumi. Mittekatkestatavatest rendilepingutest tulenevalt on ettevõtte katkestamise puhul kohustus tasuda sõiduautode rendimakseid 36 kuu ning kontori- ja laoruumide rendimakseid 15 kuu ulatuses. Sõiduautode intressimäärad on vahemikus 3 kuu euribor + 1,78-2,99%. Rendiperioodi lõppedes on võimalik kasutusrendilepingut pikendada või sõiduautosid välja osta, kuid ettevõtte seda võimalust ei plaani kasutada.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
RIS (kontsernikonto)	465 319	465 319			EUR	19
Lühiajalised laenud kokku	465 319	465 319				
Laenukohustised kokku	465 319	465 319				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
RIS (kontsernikonto)	203 462	203 462			EUR	19
Lühiajalised laenud kokku	203 462	203 462				
Laenukohustised kokku	203 462	203 462				

Laenulepingutes kokkulepitud intressid on turuintressimäärad ning vastavalt sõlmitud lepingule on seal olev informatsioon konfidentsiaalne ning ei kuulu avalikustamisele.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	775 760	775 760	
Võlad töövõtjatele	261 173	261 173	
Võlad seotud osapooltele	212 175	212 175	19
Maksuvõlad	285 995	285 995	4
Muud võlad	640	640	
Muud viitvõlad	640	640	
Saadud ettemaksed	1 923	1 923	
Muud saadud ettemaksed	1 923	1 923	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 537 666	1 537 666	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	294 736	294 736	
Võlad töövõtjatele	241 940	241 940	
Võlad seotud osapooltele	525 912	525 912	19
Maksuvõlad	280 649	280 649	4
Muud võlad	2 494	2 494	
Muud viitvõlad	2 494	2 494	
Saadud ettemaksed	1 772	1 772	
Muud saadud ettemaksed	1 772	1 772	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 347 503	1 347 503	

Lisa 11 Eraldised (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2020
Kokku eraldised	21 742	21 742
Pikaajalised	21 742	21 742
Muud eraldised	21 742	21 742

	31.12.2020	31.12.2021
Kokku eraldised	21 742	21 742
Pikaajalised	21 742	21 742
Muud eraldised	21 742	21 742

Töölepingu lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 21 742 eurot vastavalt juhatuse liikmega sõlmitud töölepingule. Tõenäoline realiseerumise tähtaeg on teadmata, sest juhatuse liikmega sõlmitud leping on tähtajatu. (vt ka lisa 19)

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019		Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötukassa palgatoetus	0	0	90 485	0	0	15,18
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	90 485	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	90 485	0	0	
	31.12.2020		Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021		Lisa nr
	Nõuded	Kohustised		Nõuded	Kohustised	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
Töötukassa palgatoetus	0	0	0	0	0	15,18
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	0	0	0	
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	0	0	0	

Vastavalt Recticel OÜ poolt esitatud avaldusele Töötukassale määrati 2020.a töötajatele palgatoetust summas 90 845 eurot. Palgatoetus maksti töötajatele välja otse Töötukassa poolt. 2021.a toetust ei taotletud.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 6 807 962 eurot (31.12.2020: 6 553 746 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 1 361 592 eurot (2020: 1 310 749 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021. Maksimaalne võimalik dividendide summa seisuga 31.12.2021 on 5 446 370 eurot (31.12.2020: 5 242 997 eurot). Ettevõtte ei maksa regulaarselt dividende ning seeõttu tulumaksumäära 14% ei kohalda.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	912 878	802 213
Läti	38 124	31 627
Leedu	9 797	36 206
Eesti	11 263 921	8 657 068
Rootsi	737 935	581 958
Belgia	26 523	8 407
Taani	2 322 023	1 581 418
Rumeenia	0	25 902
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 293	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 326 494	11 724 799
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	176 765	129 051
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	176 765	129 051
Kokku müügitulu	15 503 259	11 853 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Madratsitootmine	15 244 588	11 512 592
Transporditulu	65 753	67 442
Teenuste müük	192 918	273 816
Kokku müügitulu	15 503 259	11 853 850

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	22 145	1 750	6
Tulu sihtfinantseerimisest	0	90 485	12, 18
Muud	52 137	3 908	
Kokku muud äritulud	74 282	96 143	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-9 270 817	-6 383 745	
Energia	-175 410	-129 002	
Elektrienergia	-112 746	-66 195	
Soojusenergia	-45 273	-45 884	
Kütus	-17 391	-16 923	
Transpordikulud	-536 464	-459 155	
Üür ja rent	-495 167	-495 167	8
Tööjõurent	-362 600	-195 887	
Masinate hooldus	-111 414	-71 287	
Autorent	-15 635	-16 740	8
Juhtimiseenus	-52 100	-52 104	
Vastutuskindlustus	-118 401	-129 805	
Valve	-35 008	-43 326	
Ruumide ja territooriumi hooldus	-92 919	-86 376	
Töökaitsevahendid ja -tervishoid	-31 802	-19 291	
Muud	-41 669	-35 807	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 339 406	-8 117 692	

Vastavalt grupis tehtud kokkulepetele ostab ettevõtte juhtimisteenust grupiettevõtelt.

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	-48 973	-48 973	8
Energia	-24 275	-21 365	
Elektrienergia	-11 151	-6 547	
Soojusenergia	-4 478	-4 538	
Kütus	-8 646	-10 280	
Mitmesugused bürookulud	-109 821	-100 279	
Lähetuskulud	-9 319	-10 903	
Koolituskulud	-4 588	-7 255	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-41 952	-38 942	
Juhtimisteenus	-737 028	-527 506	
Autorent	-19 839	-20 729	8
Valve	-3 462	-4 285	
Ruumide ja territooriumi hooldus	-9 190	-8 543	
Töökaitsevahendid ja -tervishoid	-5 401	-4 667	
Muud	-164 190	-118 487	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 178 038	-911 934	

Vastavalt grupis tehtud kokkulepetele ostab ettevõtte juhtimisteenust grupiettevõtetest.

Rida "Muud" sisaldab pakendiaruandluse ja auditeerimiskulusid, interneti ja reklaamiteenuseid jms.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-1 970 509	-1 960 530
Sotsiaalmaksud	-644 783	-649 860
Muud	-14 865	-2 212
Kokku tööjõukulud	-2 630 157	-2 612 602
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	77	83
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	76	82
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

2020. aastal sai Recticel OÜ palgatoetust Töötukassalt summas 90 845 eurot, millest palgakulu on 64 174 eurot ja sotsiaalmaksud on 26 311 eurot. Tabelis kajastatud kulud ei ole vähendatud toetuse võrra. 2021. aastal toetust ei taotletud. Vaata ka lisa 12, 15.

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Recticel OY
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Recticel
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Belgia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	16 247	54 387	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	69 267	174 309	
Kokku nõuded ja ettemaksed	85 514	228 696	2
Laenukohustised			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	465 319	203 462	9
Kokku laenukohustised	465 319	203 462	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	8 618	11 379	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	203 557	514 534	
Kokku võlad ja ettemaksed	212 175	525 913	10

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 059 366	4 000 665	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 059 366	4 000 665	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	4 000 000	4 000 000	665	2,5
Kokku antud laenud	0	4 000 000	4 000 000	665	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 000 000	0	0	4 000 000	58 701	2,5
Kokku antud laenud	4 000 000	0	0	4 000 000	58 701	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	203 462	203 462	675	9
Kokku laenukohustised	0	203 462	203 462	675	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	203 462	261 857	465 319	1 760	9
Kokku laenukohustised	203 462	261 857	465 319	1 760	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	269 785	122 617	0	278 920	157 292	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200 848	65 736	0	183 104	109 204	0
Kokku müüdnud	470 633	188 353	0	462 024	266 496	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	595 978	98 385	0	934 819	102 060	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 930 662	770 885	0	4 152 435	534 031	6 866
Kokku ostetud	4 526 640	869 270	0	5 087 254	636 091	6 866

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	82 085	76 293

Vt ka lisa 11

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24.02.2022 alustas Venemaa sõjalist sissetungi Ukrainasse, mis on kergitanud ettevõtte kulusid (tooraine, elekter ja gaas) ning sellest tulenevalt oleme olnud sunnitud hindasid tõstma. Toormete saadavus on olnud hea kuid jätkuvalt on hinnad tõusnud. Ettevõtte ei kasuta ühtki vene päritolu toorainet ega pooltooteid ega müü ka Venemaale oma toodangut.

Ettevõtte peab sõjalisest konfliktist ja sanktsioonide kehtestamisest tingitud olukorda ning selle võimalikke tagajärgi mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks.

Võimalikud finantsmõjud kajastatakse Ettevõtte 2022. aasta aruandluses. Praegune olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, mistõttu potentsiaalset mõju Ettevõttele pole hetkel võimalik kvantitatiivselt hinnata.

27.05.2022 otsustas grupp Recticel OÜ antud laenu seotud osapoole (pikaajalise laenuõude) konverteerida ühisele arvelduskrediidikontole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KIVIORG	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel Osahingu osanikule

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Recticel Osahingu (Ettevõtte) finantsseisundit seisuga 31. detsember 2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Mida me auditeerisime

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne sisaldab:

- bilanssi seisuga 31. detsember 2021;
- kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta;
- omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta; ja
- raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad olulisi arvestuspõhimõtteid ja muud selgitavat infot.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (ISA-d). Meie kohustused vastavalt nendele standarditele on täiendavalt kirjeldatud meie aruande osas „Audiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“.

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

Sõltumatus

Oleme Ettevõttest sõltumatus kooskõlas Rahvusvahelise Arvestuseksperdi Eetikakoodeksi Nõukogu (IESBA) poolt välja antud kutseliste arvestuseksperdi rahvusvahelise eetikakoodeksiga (sealhulgas rahvusvahelised sõltumatuse standardid) (IESBA koodeks). Oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt IESBA koodeksile.

Muu informatsioon

Juhatus vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet (kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeaudiitori aruannet).

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni, sealhulgas tegevusaruannet.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Tegevusaruande osas teostasime ka audiitortegevuse seaduses sätestatud protseduurid. Nimetatud protseduuride hulka kuulub kontroll, kas tegevusaruanne on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning on koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Tuginedes auditi käigus tehtud töödele, on meie arvates:

- tegevusaruandes toodud informatsioon olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega selle aasta osas, mille kohta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud; ja
- tegevusaruanne koostatud raamatupidamise seaduse nõuete kohaselt.

Pidades silmas auditi käigus saadud teadmisi ja arusaamu Ettevõttest ja selle keskkonnast, oleme lisaks kohustatud avaldama, kui oleme tuvastanud olulisi väärkajastamisi tegevusaruandes, millest saime teadlikuks enne käesoleva audiitori aruande kuupäeva. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhatus peab vajalikuks, võimaldamaks pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama Ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse printsiipi, välja arvatud juhul, kui juhatus kavatseb Ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad Ettevõtte finantsaruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja audiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Kuigi põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, ei anna ISA-dega kooskõlas läbiviidud audit garantiid, et oluline väärkajastamine alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad kas üksikult või koos mõjutada kasutajate poolt raamatupidamise aastaaruande alusel tehtavaid majanduslikke otsuseid.

Kooskõlas ISA-dega läbiviidud auditi käigus kasutame me kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi. Samuti me:

- tuvastame ja hindame riske, et raamatupidamise aastaaruandes võib olla olulisi väärkajastamisi tulenevalt pettusest või veast, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastavalt tuvastatud riskidele ning kogume piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali meie arvamuse avaldamiseks. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada varjatud kokkuleppeid, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, väaresitiste tegemist või sisekontrollisüsteemi eiramist;
- omandame arusaama auditi kontekstis asjakohasest sisekontrollisüsteemist, selleks, et kujundada auditiprotseduure sobivalt antud olukorrale, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust Ettevõtte sisekontrollisüsteemi tõhususe kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute ja nende kohta avalikustatud info põhjendatust;
- otsustame, kas juhatuse poolt kasutatud tegevuse jätkuvuse printsiip on asjakohane ning kas kogutud auditi tõendusmaterjali põhjal on olulist ebakindlust põhjustavaid sündmusi või tingimusi, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust Ettevõtte jätkusuutlikkuses. Kui me järeldame, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud oma audiitori aruandes juhtima tähelepanu infole, mis on selle kohta avalikustatud raamatupidamise aastaaruandes, või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused tuginevad audiitori aruande kuupäevani kogutud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski põhjustada Ettevõtte tegevuse jätkumise lõppemist;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab toimunud tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame infot nendega, kelle ülesandeks on Ettevõtte valitsemine, muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning oluliste auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas auditi käigus tuvastatud oluliste sisekontrollisüsteemi puuduste kohta.

Jüri Koltsov
Vandeaudiitor, litsents nr 623

Jekaterina Ivšik
Vandeaudiitor, litsents nr 694

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

30. juuni 2022
Tallinn, Eesti

Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KOLTSOV	Vandeaudiitor	30.06.2022
JEKATERINA IVTŠIK	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 553 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	254 216
Kokku	6 807 962
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 807 962
Kokku	6 807 962

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	15310341	98.76%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	192918	1.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Recticel Oy		Soome	31956 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6339720
Faks	+372 6339721
E-posti aadress	myyk@recticel.ee
Veebilehe aadress	www.recticel.ee