

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Recticel Osaühing

registrikood: 10179224

tänavanimi: Peterburi tee 48a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	12
Lisa 3 Varud	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Muud nõuded	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kasutusrent	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	18
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 14 Tööjõukulud	19
Lisa 15 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Recticel OÜ on 100% Recticel OY-le kuuluv tütarfirma. Recticel OY kuulub Recticel Gruppi, mis on üks suurimaid porolooni ja madratsite tootjaid maailmas.

Recticel OÜ põhitegevuseks on porolooni ja pehmendusmaterjalide tootmine ja müük. Recticel OÜ omab Eesti suurimat porolooni valmistamise tehast.

Recticel OÜ tegevus 2018.a. on toimunud plaanipäraselt, kooskõlas juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2018 tuleb pidada:

1. Müügitulemuste vastavust eelarvele;
2. Toorainete hindade tõus, mis kestis alates kevadest 2016 ja selle lõppemist alates 2018 aasta juunist;
3. Kasumlikkuse languse peatumist seoses toorainete hinnatõusu lõppemisega ja langusega kolmandas ning neljandas kvartalis;
4. Eesti – Soome klatri edasiarendus koostöös Recticel Grupi arengukavaga.

Recticel OÜ tegevust mõjutavad põhjamaade riikide majanduse arengud. Põhjamaade turg on Recticel OÜ klientide põhiliseks sihtturuks. Recticel OÜ kliendid ekspordivad üle 90% oma toodetest ja seetõttu mõjutab Recticel OÜ klientide sihturgude areng tulemust rohkem kui Eesti siseturg. Recticeli suuremad kliendid ekspordivad ka kaugematesse riikidesse nagu Holland, Saksamaa, UK, Prantsusmaa ja USA.

Mööbli- ja madratsitööstuse valdkonnas, mis on Recticel OÜ klientide põhiliseks tegevusvaldkonnaks, pole viimase viie aasta jooksul mahud tervikuna muutunud. 2018 aastal sama trend jätkus. 2018 aasta tulemusi mõjutasid kõige enam toorainete hinnatõusud aasta esimese pooles ja kohati raskendatud toorainete saadavus. 2018 aasta kolmanda aga eelkõige neljanda kvartali toorainete hinnalangus aitas oluliselt kaasa majandustulemuste paranemisele.

Recticel OÜ käive 2018.a. oli 14,87 milj.eurot ja kasum 0,2 milj.eurot.

2018.a. aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisse ja tööohutusse 50 tuhat eurot. Investeeringud aitavad tõsta materjali töötlemise kvaliteeti ja muuta tootmine efektiivsemaks ja ohutumaks.

2019.a. on planeeritud investeerida 100 tuhat eurot seadmetesse ja tööturvalisuse tõstmisesse. Investeeringud aitavad tõsta efektiivsust ja vältida võimalikke tööseisakuid tehnoloogiliste probleemide ja haiguspäävade tõttu.

2019 aasta üheks prioriteediks on suurema koostöö arendamine Soome kolleegidega klatri raames.

Recticel OÜ peamised suhtarvud

	2018	2017
Müügitulu (EUR)	14 868 557	13 107 320
Tulu kasv/vähene mine (+/-)	13%	8%
Puhaskasum (EUR)	200 107	119 464
Puhaskasumi kasv/vähene mine (+/-)	67,46%	-83,53%
Puhasrentaablus	1,35%	0,91%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,21	4,15

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2018 - müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2018 - puhaskasum 2017) / puhaskasum 2017 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibavara / lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	771 944	708 167	
Nõuded ja ettemaksed	5 802 413	5 977 647	2
Varud	752 753	954 661	3
Kokku käibevarad	7 327 110	7 640 475	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	447 800	359 859	6
Immateriaalsed põhivarad	5 629	11 808	7
Kokku põhivarad	453 429	371 667	
Kokku varad	7 780 539	8 012 142	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 407 282	1 838 992	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 407 282	1 838 992	
Kokku kohustised	1 407 282	1 838 992	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Ülekurss	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 100 122	5 980 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 107	119 497	
Kokku omakapital	6 373 257	6 173 150	
Kokku kohustised ja omakapital	7 780 539	8 012 142	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	14 868 557	13 107 320	11
Muud äritulud	1 145	2 258	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 854 181	-8 550 236	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 120 485	-1 975 045	13
Tööjõukulud	-2 578 956	-2 305 756	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-89 019	-104 609	6,7
Muud ärikulud	-22 695	-35 294	
Ärikasum (kahjum)	204 366	138 638	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 259	-19 141	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 107	119 497	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 107	119 497	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	204 366	138 638	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	89 019	104 609	6,7
Kokku korrigeerimised	89 019	104 609	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-365 189	-68 124	2
Varude muutus	201 908	-76 383	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-431 710	-812 777	9
Laekunud intressid	46	33	
Muud rahavood äritegevusest	-4 306	-19 174	
Kokku rahavood äritegevusest	-305 866	-733 178	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-58 845	-32 150	6,7
Antud laenud	-9 190 104	-7 804 125	5
Antud laenude tagasimaksed	9 618 592	8 708 074	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	369 643	871 799	
Kokku rahavood	63 777	138 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	708 167	569 546	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63 777	138 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	771 944	708 167	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	31 956	37 876	3 195	5 980 625	6 053 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	119 497	119 497
Muutused reservides	0	0	1	0	1
31.12.2017	31 956	37 876	3 196	6 100 122	6 173 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	200 107	200 107
31.12.2018	31 956	37 876	3 196	6 300 229	6 373 257

Vaata täiendavalt lisa 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Recticel OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2018. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest.

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. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega 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 osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Juhul, kui esineb väärtuse langusele viitavaid tunnuseid, hinnatakse finantsvara alla järgnevalt:

1. õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende õiglase väärtuseni;
2. korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Alates 01.01.2012 kasutab ettevõtte 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 10%

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.

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

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

rahavoogude nüüdiseväärtus, 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 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. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealset perioodil normaalset amortisatsiooni.

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

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval 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 bilansipäevaks lõpetamata immateriaalse vara osas viiakse vara väärtuse test läbi igal bilansipäeval sõltumata sellest, kas nende osas esineb väärtuse võimaliku languse märke.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 - 25 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 10 aastat
Autod ja muud transpordivahendid	4 - 7 aastat
Inventar	5 aastat
Riistvara ja tarkvara	3 - 7 aastat
Muu immateriaalne põhivara	5 aastat

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

Rendid

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

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

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

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid, ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud- ja kulud" nende tekkimise perioodil.

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 õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tingimuslik tulumaks

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 sissemaid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on alates 01.01.2015 20/80 väljamakselt. 1. jaanuaril 2018.aastal jõustus tulumaksuseaduse säte, mille kohaselt on regulaarsete kasumijaotiste tulumaksumäär 14%.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2018 moodustas 6 300 229 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 1 260 046 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018. Maksimaalne võimalik dividendide summa seisuga 31.12.2018 on 5 040 183 eurot. Ettevõtte ei maksa regulaarselt dividende ning seeõttu tulumaksumäära 14% ei kohalda.

Seotud osapooled

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 819 543	1 819 543	
Ostjatelt laekumata arved	1 819 543	1 819 543	
Nõuded seotud osapoolte vastu	213 626	213 626	
Muud nõuded	3 725 727	3 725 727	5
Laenunõuded	3 724 122	3 724 122	
Viitlaekumised	1 605	1 605	
Ettemaksed	12 790	12 790	
Tulevaste perioodide kulud	12 698	12 698	
Muud makstud ettemaksed	92	92	
Tagatisdeposiit	30 727	30 727	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 802 413	5 802 413	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 550 864	1 550 864	
Ostjatelt laekumata arved	1 558 865	1 558 865	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 001	-8 001	
Nõuded seotud osapoolte vastu	219 214	219 214	
Muud nõuded	4 153 797	4 153 797	5
Laenunõuded	4 152 609	4 152 609	
Viitlaekumised	1 188	1 188	
Ettemaksed	23 045	23 045	
Tulevaste perioodide kulud	22 563	22 563	
Muud makstud ettemaksed	482	482	
Tagatisdeposiit	30 727	30 727	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 977 647	5 977 647	

Vaata ka lisa 5,15.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	286 561	361 782
Lõpetamata toodang	447 256	575 465
Müügiks ostetud kaubad	12 981	17 414
Ettemaksed varude eest	5 955	0
Kokku varud	752 753	954 661

Varude allahindlus ja mahakandmine 2018.a. -35 355 eurot ja 2017.a. -100 344 eurot. Vaata ka lisa 12.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	113 663	116 020
Üksikisiku tulumaks	59 536	51 809
Erisoodustuse tulumaks	1 747	2 585
Sotsiaalmaks	112 766	102 680
Kohustuslik kogumispension	5 629	5 504
Töötuskindlustusmaksed	7 620	6 946
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	393	278
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	301 354	285 822

Vaata lisa 9.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Alusvaluuta
Laenunõuded	3 724 122	3 724 122	
Laen RIS grupiettevõttele, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale	3 724 122	3 724 122	EUR
Viitlaekumised	1 605	1 605	
Kokku muud nõuded	3 725 727	3 725 727	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Alusvaluuta
Laenunõuded	4 152 609	4 152 609	
Laen RIS grupiettevõttele, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale	4 152 609	4 152 609	EUR
Viitlaekumised	1 188	1 188	
Muud lühiajalised nõuded	1 188	1 188	
Kokku muud nõuded	4 153 797	4 153 797	

Laenulepingutes kokkulepitud intressid on turuintressimäärad ning vastavalt sõlmitud lepingule on seal olev informatsioon konfidentsiaalne ning ei kuulu avalikustamisele. Saldode muutus on kajastatud rahavoogude aruandes. Vaata ka lisa 2 ja 15.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016									
Soetusmaksumus	20 368	159 097	31 590	1 357 121	1 547 808	16 410	0	0	1 584 586
Akumuleeritud kulum	-13 556	-159 097	-31 590	-963 796	-1 154 483	-7 471	0	0	-1 175 510
Jääkmaksumus	6 812	0	0	393 325	393 325	8 939	0	0	409 076
Ostud ja parendused	0	0	0	32 150	32 150	0	0	0	32 150
Muud ostud ja parendused		0	0	32 150	32 150	0	0	0	32 150
Amortisatsioonikulu	-1 168	0	0	-77 517	-77 517	-2 682	0	0	-81 367
31.12.2017									
Soetusmaksumus	20 368	159 097	31 590	1 389 271	1 579 958	16 410	0	0	1 616 736
Akumuleeritud kulum	-14 724	-159 097	-31 590	-1 041 313	-1 232 000	-10 153	0	0	-1 256 877
Jääkmaksumus	5 644	0	0	347 958	347 958	6 257	0	0	359 859
Ostud ja parendused	17 450	0	0	35 595	35 595	5 800	111 936	111 936	170 781
Amortisatsioonikulu	-1 795	0	0	-77 606	-77 606	-3 439	0	0	-82 840
31.12.2018									
Soetusmaksumus	37 818	5 000	31 590	1 424 866	1 461 456	22 210	111 936	111 936	1 633 420
Akumuleeritud kulum	-16 519	-5 000	-31 590	-1 118 919	-1 155 509	-13 592	0	0	-1 185 620
Jääkmaksumus	21 299	0	0	305 947	305 947	8 618	111 936	111 936	447 800

2018. aasta lõpus kanti juhatuse otsusega kasutusväärtuseta ja 0 euronni amortiseerunud põhivara bilansist välja järgmiselt:

Masinad ja seadmed 8 134 eurot

Transpordivahendid 154 097 eurot.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	715 483	715 483
Akumuleeritud kulum	-680 434	-680 434
Jääkmaksumus	35 049	35 049
Amortisatsioonikulu	-23 241	-23 241
31.12.2017		
Soetusmaksumus	715 483	715 483
Akumuleeritud kulum	-703 675	-703 675
Jääkmaksumus	11 808	11 808
Amortisatsioonikulu	-6 179	-6 179
31.12.2018		
Soetusmaksumus	715 483	715 483
Akumuleeritud kulum	-709 854	-709 854
Jääkmaksumus	5 629	5 629

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	605 767	587 843	13

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 + 1,78-2,05%. Rendiperioodi lõppedes on võimalik kasutusrendilepingut pikendada või sõiduautosid välja osta.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	917 689	917 689	
Võlad töövõtjatele	177 411	177 411	
Maksuvõlad	301 354	301 354	4
Muud võlad	6 307	6 307	
Muud viitvõlad	6 307	6 307	
Saadud ettemaksed	4 521	4 521	
Muud saadud ettemaksed	4 521	4 521	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 407 282	1 407 282	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 351 247	1 351 247	
Võlad töövõtjatele	183 318	183 318	
Maksuvõlad	285 822	285 822	4
Muud võlad	5 762	5 762	
Muud viitvõlad	5 762	5 762	
Saadud ettemaksed	12 843	12 843	
Muud saadud ettemaksed	12 843	12 843	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 838 992	1 838 992	

Seisuga 31.12.2018 on Muude võlgadena kajastatud seal hulgas Recticel OÜ krediitkaarditehingute võlg (5 809,13 eurot).

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	806 637	420 729
Läti	63 367	80 399
Leedu	913	0
Eesti	12 310 803	10 822 688
Rootsi	661 892	755 345
Belgia	23 179	66 115
Taani	846 241	764 273
Saksamaa	0	30 639
Poola	3 235	9 990
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 716 267	12 950 178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	152 290	157 142
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	152 290	157 142
Kokku müügitulu	14 868 557	13 107 320
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Madratsitootmine	14 796 537	13 084 986
Transporditulu	72 020	22 334
Kokku müügitulu	14 868 557	13 107 320

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-9 505 208	-8 185 271
Varude allahindlus ja mahakandmine	-35 355	-100 344
Transpordikulud	-312 735	-270 901
Logistikakulud	-883	-1 616
Muud	0	7 896
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 854 181	-8 550 236

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-565 797	-547 438	8
Energia	-221 455	-189 435	
Elektrienergia	-99 668	-90 750	
Soojusenergia	-77 942	-63 357	
Kütus	-43 845	-35 328	
Mitmesugused bürookulud	-109 103	-95 666	
Lähetuskulud	-82 759	-91 484	
Koolituskulud	-11 626	-16 066	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-40 561	-39 373	
Juhtimisteenus	-811 042	-675 958	
Raamatupidamisteenus	-17 600	-15 300	
Autorent	-39 970	-40 612	8
Vastutuskindlustus	-36 127	-32 435	
Muud	-184 445	-231 278	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 120 485	-1 975 045	

Vastavalt grupis tehtud kokkulepetele ostab ettevõtte juhtimisteenust grupiettevõtetelt.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-1 935 664	-1 727 574
Sotsiaalmaksud	-640 239	-571 497
Muud	-3 053	-6 685
Kokku tööjõukulud	-2 578 956	-2 305 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	93	91

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Recticel OY
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Recticel
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Belgia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	163 980	94 019	195 775	77 687
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 773 768	592 216	4 176 046	1 139 419

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 367 068	718 934	566 646	295 739
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 518 977	260 600	7 279 220	335 864

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	68 889	68 042

Seisuga 31.12.2018 nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele moodustavad 3 937 748 eurot, mis koosneb nõuetest 213 626 eurot ning laenust 3 724 122 eurot. Vaata lisad 2,5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KIVIORG	Juhatuse liige	04.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Recticel OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas raamatupidamise seaduse ja 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 arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhatus 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 kindlust andvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhatus kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhatus 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.

Me kasutame auditi osana 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 aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse 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 märkimisväärselt 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.

Veiko Hintsov

Vandeauditor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, 10119 Tallinn

06. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	06.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 100 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	200 107
Kokku	6 300 229
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 300 229
Kokku	6 300 229

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	14868557	100.00%	Jah

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