

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Recticel Osaühing

registrikood: 10179224

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

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Muud nõuded	14
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 7 Kasutusrent	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 10 Osakapital	18
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 poroloonivalu tehist.

Recticel OÜ tegevus 2017.a. on toimunud plaanipäraselt, kooskõlas juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2017 tuleb pidada:

1. Müügitulemuste vastavust eelarvele
2. Olulist toorainete hindade tõusu
3. Konkurentsituatsiooni muutust
4. Kasumlikkuse langust seoses toorainete hinnatõusuga
5. Eesti – Soome klatri loomist

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 siseturg. Eesti majanduse seis mõjutab tulemust põhiliselt kulude taseme ja tööjõu saadavusega.

2017 aastal suurendas Recticel OÜ müüki Põhjamaade sõsarfirmadele. Tööjõumahukate toodete siirdamine sõsarfirmadest Recticel OÜ-le, annab uusi võimalusi leida tootmismahutusi Põhjamaade turul ja suurendada eksportoodangu osakaalu.

Mööbli- ja madratsitööstuse valdkonnas, mis on Recticel OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks, on peale käibelangust aastatel 2007-2009, toimunud mahtude stabiliseerumine. Viimase viie aasta jooksul ei ole mahud tervikuna muutunud. 2017 aastal sama trend jätkus.

Tänu turuliidri positsioonile õnnestus säilitada planeeritud mahud muutunud konkurentsitingimustes Tänu paranenud krediitkontrollile paranesid laekumised ja õnnestus vältida ebatõenäolisi laekumisi.

2017 aasta tulemusi mõjutasid kõige enam toorainete hinnatõusud ja raskendatud saadavus.

Recticel OÜ käive 2017.a. oli 13,11 milj.eurot ja kasum 0,12 milj.eurot

2017.a. aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisse ja tööohutusse 50 tuhat eurot. Investeeringud aitavad tõsta töötlemise kvaliteeti ja muuta tootmine efektiivsemaks ja ohutumaks.

2018.a. on planeeritud investeerida 70 tuhat eurot seadmetesse ja tööturvalisuse tõstmisse. Investeeringud aitavad tõsta efektiivsust ja vältida võimalikke tööseisakuid tehnoloogiliste probleemide ja haiguspäevade tõttu.

2018 aastal planeeritakse pöörata põhiline tähelepanu efektiivsuse tõstmisele läbi Lean tootmise põhimõtete rakendamisele tootmisprotsessis.

2018 aasta üheks prioriteediks on suurema kostöö arendamine Soome kolleegidega klatri raames.

2018 aastal on planeeritud vastavalt väljatöötatud strateegiale käivitada uue tehase I etapi projekteerimine.

Recticel OÜ peamised suhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (EUR)	13 107 320	12 147 923
Tulu kasv/vähene mine (+/-)	8%	2%
Puhaskasum (EUR)	119 464	725 570
Puhaskasumi kasv/vähene mine (+/-)	-83,53%	29,43%
Puhasrentaabilus	0,91%	5,97%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,15	3,12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2017} - \text{müügitulu 2016}) / \text{müügitulu 2016} * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2017} - \text{puhaskasum 2016}) / \text{puhaskasum 2016} * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibavara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	708 167	569 546	
Nõuded ja ettemaksed	5 977 647	6 813 471	2
Varud	954 661	878 279	3
Kokku käibevarad	7 640 475	8 261 296	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	359 859	409 076	5
Immateriaalsed põhivarad	11 808	35 049	6
Kokku põhivarad	371 667	444 125	
Kokku varad	8 012 142	8 705 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 838 992	2 651 769	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 838 992	2 651 769	
Kokku kohustised	1 838 992	2 651 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Ülekurss	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 196	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 980 625	5 255 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 497	725 570	
Kokku omakapital	6 173 150	6 053 652	
Kokku kohustised ja omakapital	8 012 142	8 705 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	13 107 320	12 147 923	11
Muud äritulud	2 258	4 507	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 550 236	-7 013 160	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 975 045	-2 044 305	13
Tööjõukulud	-2 305 756	-2 099 244	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-104 609	-150 910	5,6
Muud ärikulud	-35 294	-119 274	
Ärikasum (kahjum)	138 638	725 537	
Muud finantstulud ja -kulud	-19 141	33	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	119 497	725 570	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 497	725 570	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	138 638	725 537	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	104 609	150 910	5,6
Muud korrigeerimised	0	-3	
Kokku korrigeerimised	104 609	150 907	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 124	-30 447	2
Varude muutus	-76 383	17 864	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-812 777	583 366	8
Laekunud intressid	33	33	
Muud rahavood äritegevusest	-19 174	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-733 178	1 447 260	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-32 150	-14 752	5,6
Antud laenud	903 949	-1 355 431	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	871 799	-1 370 183	
Kokku rahavood	138 621	77 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	569 546	492 469	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	138 621	77 077	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	708 167	569 546	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	31 956	37 876	3 195	5 255 055	5 328 082
Aruandeaasta kasum (kahjum)				725 570	725 570
31.12.2016	31 956	37 876	3 195	5 980 625	6 053 652
Aruandeaasta kasum (kahjum)				119 497	119 497
Muutused reservides			1		1
31.12.2017	31 956	37 876	3 196	6 100 122	6 173 150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Recticel OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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 osapoolle 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. Investeeringu- 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 Keskpanka 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 nüüdisväärtus; 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 müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Alates 01.01.2012 kasutab ettevõtte kaalutud keskmise seotusmaksumuse meetodit.

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 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 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
Masinaid 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, 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

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest 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 summas, 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 sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on alates 01.01.2015 20/80 väljamakselt.

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 fondiemissioone, mis avaldaksid mõju tingimusliku tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2017 moodustas 6 100 122 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 1 220 024 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017.

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)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 550 864	1 550 864	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 558 865	1 558 865	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 001	-8 001	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	219 214	219 214	0	
Muud nõuded	4 153 797	4 153 797	0	4
Laenunõuded	4 152 609	4 152 609	0	4, 15
Viitlaekumised	1 188	1 188	0	
Ettemaksed	23 045	23 045	0	
Tulevaste perioodide kulud	22 563	22 563	0	
Muud makstud ettemaksed	482	482	0	
Tagatisdeposiit	30 727	30 727		
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 977 647	5 977 647	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 539 476	1 539 476	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 547 565	1 547 565	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 089	-8 089	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	171 238	171 238	0	
Muud nõuded	5 058 239	5 058 239	0	4
Laenunõuded	5 056 558	5 056 558	0	4, 15
Viitlaekumised	1 681	1 681	0	
Ettemaksed	13 791	13 791	0	
Tulevaste perioodide kulud	13 791	13 791	0	
Tagatisdeposiit	30 727	30 727	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 813 471	6 813 471	0	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	361 782	295 353
Lõpetamata toodang	575 465	582 926
Müügiks ostetud kaubad	17 414	0
Kokku varud	954 661	878 279

Varude allahindlus ja mahakandmine 2017.a. -100 344 eurot (2016.a. -22 894 eurot). Lisa 12.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	4 152 609	4 152 609	0		
Laen RIS grupiettevõttele, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale	4 152 609	4 152 609	0	0	EUR
Viitlaekumised	1 188	1 188	0		
Muud lühiajalised nõuded	1 188	1 188	0	0	
Kokku muud nõuded	4 153 797	4 153 797	0		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Laenunõuded	5 056 558	5 056 558	0		
Laen RIS grupiettevõttele, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale	5 056 558	5 056 558	0	0	EUR
Viitlaekumised	1 681	1 681	0		
Muud lühiajalised nõuded	1 681	1 681	0	0	
Kokku muud nõuded	5 058 239	5 058 239	0		

Laenulepingutes kokkulepitud intressid on turuintressimäärad ning vastavalt sõlmitud lepingule on seal olev informatsioon konfidetsiaalne ning ei

kuulu avalikustamisele. Vaata ka lisa 2 ja 15.

Lisa 5 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	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	24 527	159 097	34 497	1 343 963	1 537 557	18 091	3 213	3 213	1 583 388
Akumuleeritud kulum	-16 548	-159 097	-34 497	-859 006	-1 052 600	-6 470	0	0	-1 075 618
Jääkmaksumus	7 979	0	0	484 957	484 957	11 621	3 213	3 213	507 770
Ostud ja parendused	0	0	0	17 968	17 968	0	-3 213	-3 213	14 755
Muud ostud ja parendused				17 968	17 968		-3 213	-3 213	14 755
Amortisatsioonikulu	2 992	0	2 907	-104 790	-101 883	-1 001			-99 892
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-4 159	0	-2 907	-4 810	-7 717	-1 681			-13 557
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				32 150	32 150			0	32 150
Muud ostud ja parendused				32 150	32 150			0	32 150
Amortisatsioonikulu	-1 168			-77 517	-77 517	-2 682		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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	715 076	715 076
Akumuleeritud kulum	-642 566	-642 566
Jääkmaksumus	72 510	72 510
Amortisatsioonikulu	-37 461	-37 461
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	587 843	576 032
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	582 203	582 929
1-5 aasta jooksul	1 376 382	1 306 292

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid, kontori- ja laoruume. Mittekatkestavatest rendilepingutest tulenevalt on ettevõttel katkestamise puhul kohustus tasuda sõiduautode rendimakseid 48 kuu ning kontori- ja laoruumide rendimakseid 15 kuu ulatuses. Detsembris 2017 seoses sõiduautode kasutusaaja ja rendilepingute lõppemisega vahetati välja 7 sõiduatot.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	9
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	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 188 747	2 188 747	
Võlad töövõtjatele	172 309	172 309	
Maksuvõlad	273 792	273 792	9
Muud võlad	11 116	11 116	
Muud viitvõlad	11 116	11 116	
Saadud ettemaksed	5 805	5 805	
Muud saadud ettemaksed	5 805	5 805	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 651 769	2 651 769	

Seisuga 31.12.2017 on Muude võlgadena kajastatud Recticel OÜ krediitkaarditehingute võlg (5 761,84 eurot).

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	116 020	111 990
Üksikisiku tulumaks	51 809	50 747
Erisoodustuse tulumaks	2 585	1 444
Sotsiaalmaks	102 680	97 356
Kohustuslik kogumispension	5 504	5 628
Töötuskindlustusmaksed	6 946	6 648
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	278	-21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285 822	273 792

Vaata ka lisa 8.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	420 729	295 847
Läti	80 399	94 891
Leedu	0	1 273
Eesti	10 822 688	9 954 230
Rootsi	755 345	482 913
Belgia	66 115	169 929
Taani	764 273	1 000 601
Saksamaa	30 639	0
Poola	9 990	22 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 950 178	12 021 977
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	157 142	125 826
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	120
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	157 142	125 946
Kokku müügitulu	13 107 320	12 147 923
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Madratsitootmine	13 084 986	12 130 697
Transporditulu	22 334	17 226
Kokku müügitulu	13 107 320	12 147 923

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-8 185 271	-6 688 515	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-100 344	-22 894	3
Transpordikulud	-270 901	-300 606	
Logistikakulud	-1 616	-2 022	
Muud	7 896	877	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 550 236	-7 013 160	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-547 438	-538 271	7
Energia	-189 435	-181 629	
Elektrienergia	-90 750	-84 679	
Soojusenergia	-63 357	-67 796	
Kütus	-35 328	-29 154	
Mitmesugused bürookulud	-95 666	-86 466	
Lähetuskulud	-91 484	-53 786	
Koolituskulud	-16 066	-12 220	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-39 373	-33 603	
Juhtimisteenus	-675 958	-744 786	15
Raamatupidamisteenus	-15 300	-22 800	
Autorent	-40 612	-37 761	7
Vastutuskindlustus	-32 435	-38 532	
Muud	-231 278	-294 451	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 975 045	-2 044 305	

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-1 727 574	-1 590 440
Sotsiaalmaksud	-571 497	-506 868
Muud	-6 685	-1 936
Kokku tööjõukulud	-2 305 756	-2 099 244
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	91	94

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	195 775	77 687	104 295	56 759
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 176 046	1 139 419	5 123 501	1 966 815

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	566 646	295 739	466 043	162 454
Sidusettevõtjad	7 279 220	335 864	5 627 605	456 649

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	68 042	60 738

Seisuga 31.12.2017 nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele moodustavad 4 174 064 eurot, mis koosneb nõuetest 21 455 eurot ning laenust 4 152 609 eurot. Vaata lisad 2,4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2018

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LAIDVEE	Juhatuse liige	28.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel OÜ osanikule:

Arvamus

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 - 20 esitatud Recticel OÜ (Ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 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 arvestusekspertide 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 arvamusel.

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 kindlustandvat järeldust.

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

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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 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 arvamusel. 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 arvamusel 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, Tallinn 10119
28. september 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	28.09.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 980 625
Aruandeaasta kasum (kahjum)	119 497
Kokku	6 100 122

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	13084985	99.83%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	22334	0.17%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Espe 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