

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 tehast.

Recticel OÜ tegevus 2016.a. on toimunud plaanipäraselt, kooskõlas juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2016 tuleb pidada:

1. Müügitulemuste vastavust eelarvele
2. Paremat kasumlikkust kui eelarves planeeritud
3. Lean tootmisprotsesside rakendamist kogu tootmisprotsessis
4. Ekspordi kasvu seoses eduka Taani projektiga
5. Olulist allhanke suurendamist sõsarfirmadele
6. Uue tehase projektifaasi lõpuleviimist

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.

2016 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. 2016 aastal sama trend jätkus.

Tänu turuliidri positsioonile ja efektiivsele kulude kontrollile õnnestus saavutada planeeritud kasuminumbrid. Tänu paranenud krediitidikontrollile paranesid laekumised ja õnnestus vältida ebatõenäolisi laekumisi.

Recticel OÜ käive 2016.a. oli 12,15 milj.eurot ja kasum 0,73 milj.eurot

2016.a. aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisse ja tööohutusse 40 tuhat eurot. Investeeringud aitavad tõsta töötlemise kvaliteeti ja muuta tootmine efektiivsemaks ja ohutumaks.

2017.a. on planeeritud investeerida 80 tuhat eurot seadmetesse ja tööturvalisuse tõstmisse. Investeeringud aitavad tõsta efektiivsust ja vältida võimalikke tööseisakuid tehnoloogiliste probleemide ja haiguspäevade tõttu.

2017 aastal planeeritakse pöörata põhiline tähelepanu efektiivsuse tõstmisele läbi Lean tootmise põhimõtete rakendamisele tootmisprotsessis.

2017 aastal on planeeritud suurendada allhanketööde ja tööjõumahukate toodete muuki Põhjamaadesse.

2017 aastal on planeeritud vastavalt väljatöötatud strateegiale käivitada uue tehase I etapi ehitus.

Recticel OÜ peamised suhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (eurot)	12 147 923	11 908 012
Tulu kasv/vähene mine (+/-)	2,0%	8,8%
Puhaskasum (eurot)	725 570	560 597
Puhaskasumi kasv/vähene mine (+/-)	29,43%	-26,85%
Puhasrentaablus	5,97%	4,7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,12	3,28

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015)/müügitulu 2015 * 100

- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2016} - \text{puhaskasum 2015}) / \text{puhaskasum 2015} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	569 546	492 469	
Nõuded ja ettemaksed	6 813 471	5 396 866	2
Varud	878 279	896 143	3
Kokku käibevarad	8 261 296	6 785 478	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	30 727	2
Materiaalsed põhivarad	409 076	507 770	5
Immateriaalsed põhivarad	35 049	72 510	6
Kokku põhivarad	444 125	611 007	
Kokku varad	8 705 421	7 396 485	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 651 769	2 068 403	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 651 769	2 068 403	
Kokku kohustised	2 651 769	2 068 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Ülekurss	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 255 055	4 694 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	725 570	560 597	
Kokku omakapital	6 053 652	5 328 082	
Kokku kohustised ja omakapital	8 705 421	7 396 485	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	12 147 923	11 908 012	11
Muud äritulud	4 507	8 434	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 013 160	-7 257 355	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 044 305	-1 825 040	13
Tööjõukulud	-2 099 244	-2 020 540	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-150 910	-159 842	5,6
Muud ärikulud	-119 274	-93 391	
Ärikasum (kahjum)	725 537	560 278	
Muud finantstulud ja -kulud	33	319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	725 570	560 597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	725 570	560 597	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	725 537	560 278	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	150 910	159 840	5,6
Muud korrigeerimised	-3	2	
Kokku korrigeerimised	150 907	159 842	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30 447	-124 061	2
Varude muutus	17 864	52 942	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	583 366	-7 106	8
Laekunud intressid	33	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 447 260	641 895	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-14 752	-206 330	5,6
Antud laenud	-1 355 431	-397 305	4
Laekunud intressid	0	319	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 370 183	-603 316	
Kokku rahavood	77 077	38 579	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	492 469	453 890	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	77 077	38 579	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	569 546	492 469	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	31 956	37 876	3 195	4 704 072	4 777 099
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-9 614	-9 614
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	31 956	37 876	3 195	4 694 458	4 767 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	560 597	560 597
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Recticel OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. 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 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. 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 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. õiglasel väärtusel 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.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

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 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 vahepealsel 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

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 rendimaksete 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

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 müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba 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 tehtavate 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 fondi emissioone, mis avaldaksid mõju tingimusliku tulumaksu arvutamisele juhul,

kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016, moodustas 5 980 625 eurot. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 1 196 025 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016.

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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	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	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 465 226	1 465 226	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 473 226	1 473 226	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 000	-8 000	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	211 974	211 974	0	
Muud nõuded	3 702 176	3 702 176	0	4
Laenunõuded	3 701 127	3 701 127	0	15
Viitlaekumised	1 049	1 049	0	
Ettemaksed	17 490	17 490	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 490	17 490	0	
Tagatisdeposiit	30 727	0	30 727	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 427 593	5 396 866	30 727	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	295 353	271 323
Lõpetamata toodang	582 926	624 820
Kokku varud	878 279	896 143

Varude allahindlus ja mahakandmine 2016.a. -22894 eurot (2015.a. -34891 eurot). Lisa 12.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	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	1%	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			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	3 701 127	3 701 127	0			
Laen RIS grupiettevõttele, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale	3 701 127	3 701 127	0	0	1%	EUR
Viitlaekumised	1 049	1 049	0			
Muud lühiajalised nõuded	1 049	1 049	0	0		
Kokku muud nõuded	3 702 176	3 702 176	0			

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	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	16 353	159 097	34 497	1 311 325	1 504 919	4 683	0	0	1 525 955
Akumuleeritud kulum	-16 353	-159 097	-34 497	-748 210	-941 804	-4 683	0	0	-962 840
Jääkmaksumus	0	0	0	563 115	563 115	0	0	0	563 115
Ostud ja parendused	8 174	0	0	32 638	32 638	13 408	3 213	3 213	57 433
Amortisatsioonikulu	-195	0	0	-110 796	-110 796	-1 787	0	0	-112 778
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

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	745 652	745 652
Akumuleeritud kulum	-595 502	-595 502
Jääkmaksumus	150 150	150 150
Ostud ja parendused	15 897	15 897
Amortisatsioonikulu	-45 264	-45 264
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 800	-1 800
Muud muutused	-46 473	-46 473
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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	576 032	570 735
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	582 929	570 483
1-5 aasta jooksul	1 306 292	1 176 613

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduaautosid, kontori- ja laoruumi. Mittekatkestavatest rendilepingutest tulenevalt on

ettevõtte katkestamise puhul kohustus tasuda sõiduautode rendimakseid 36 kuu ning kontori- ja laoruumide rendimakseid 15 kuu ulatuses.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 565 633	1 565 633	
Võlad töövõtjatele	132 412	132 412	
Maksuvõlad	261 676	261 676	9
Muud võlad	107 217	107 217	
Muud viitvõlad	107 217	107 217	
Saadud ettemaksed	1 465	1 465	
Muud saadud ettemaksed	1 465	1 465	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 068 403	2 068 403	

Seisuga 31.12.2016 on Muude võlgadena kajastatud Recticel OÜ siirdehindade korrigeerimise võlg Recticel Grupi ettevõtetele - (kreeditarved summas 4867,00 eurot) ja krediitkaarditehingute võlg (6248,97 eurot).

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	111 990	84 029
Üksikisiku tulumaks	50 747	55 183
Erisoodustuse tulumaks	1 444	2 845
Sotsiaalmaks	97 356	106 340
Kohustuslik kogumispension	5 628	5 790
Töötuskindlustusmaksed	6 648	7 241
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	-21	248
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273 792	261 676

Vaata ka Lisa 8.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	295 847	324 403
Läti	94 891	96 697
Leedu	1 273	5 587
Eesti	9 954 230	9 976 568
Rootsi	482 913	626 868
Belgia	169 929	90 322
Taani	1 000 601	494 531
Saksamaa	0	64 661
Poola	22 293	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 021 977	11 679 637
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	125 826	228 375
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	120	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	125 946	228 375
Kokku müügitulu	12 147 923	11 908 012
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Madratsitootmine	12 130 697	11 884 579
Transporditulu	17 226	23 433
Kokku müügitulu	12 147 923	11 908 012

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-6 688 515	-6 862 710	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-22 894	-34 891	3
Transpordikulud	-300 606	-357 899	
Logistikakulud	-2 022	-1 855	
Muud	877	0	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 013 160	-7 257 355	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Üür ja rent	-538 271	-538 235	7
Energia	-181 629	-171 573	
Elektrienergia	-84 679	-71 795	
Soojusenergia	-67 796	-66 082	
Kütus	-29 154	-33 696	
Mitmesugused bürookulud	-86 466	-68 071	
Lähetuskulud	-53 786	-43 241	
Koolituskulud	-12 220	-13 412	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-33 603	-35 172	
Juhtimisteenus	-744 786	-551 940	15
Raamatupidamisteenus	-22 800	-22 800	
Autorent	-37 761	-32 500	7
Vastutuskindlustus	-38 532	-37 053	
Muud	-294 451	-311 043	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 044 305	-1 825 040	

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-1 590 440	-1 523 497
Sotsiaalmaksud	-506 868	-496 805
Muud	-1 936	-238
Kokku tööjõukulud	-2 099 244	-2 020 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	94	90

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

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Emaettevõtja	104 295	56 759	59 622
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 123 501	1 966 815	3 853 479

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	466 043	162 454	524 494	131 645
Sidusettevõtjad	5 627 605	456 649	5 179 357	579 445

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	60 738	52 541

Seisuga 31.12.2016 nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele moodustavad 5 123 501 eurot, mis koosneb nõuetest 66 943 eurot ning laenust 5 056 558 eurot. Vaata lisad 2,4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2017

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LAIDVEE	Juhatuse liige	21.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel OÜ osanikule:

Arvamus

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 20 esitatud Recticel OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 vandeaudiitori 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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 asjakohane, 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärsitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise 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

Vandeaudiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikransi 2, Tallinn 10119

21. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 255 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	725 570
Kokku	5 980 625

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	12130697	99.86%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	17226	0.14%	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