

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Recticel Osaühing

registrikood: 10179224

maja number: Peterburi tee 48A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Muud nõuded	15
Lisa 7 Materiaalne põhivara	16
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Osakapital	18
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

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 pehmemööbli materjalide tootmine ja müük. Recticel OÜ omab Eestis ainsana poroloonivalu tehast.

Recticel OÜ tegevus 2014 aastal on toimunud plaanipäraselt, kooskõlas juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2014 tuleb pidada:

1. Kasumi ja müügitulemuste vastavust eelarvele
2. Häid REBITDA näitajaid võrreldes teiste Recticel sõsarfirmadega
3. 5S süsteemi rakendamist tootmise erinevates osakondades
4. Amphora paberivaba kontori projekti sisseviimist
5. Tootmise planeerimissüsteemi viimist uuele tasandile
6. Uue tootmisosakonna käivitamist

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 sihtturgude areng tulemust rohkem kui siseturg. Eesti majanduse seis mõjutab tulemust põhiliselt kulude taseme ja tööjõu saadavusega.

Mööbli- ja madratsitööstuse valdkonnas, mis on Recticel OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks, on peale käibelangust aastatel 2007-2009, toimunud mahtude stabiliseerumine. Viimase nelja aasta jooksul ei ole mahud tervikuna muutunud. 2014 aastal sama trend jätkus.

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

Recticel OÜ käibe 2014 aastal oli 10,95 milj. eurot ja kasum 0,78 milj. eurot.

2014 aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisse 252 tuhat eurot. Investeeringud aitavad tõsta töötlemise kvaliteeti ja muuta tootmine efektiivsemaks.

2015 aastal on planeeritud investeerida 150 tuhat eurot seadmetesse ja tööturvalisuse tõstmisesse. Investeeringud aitavad tõsta efektiivsust ja vältida võimalikke tööseisakuid tehnoloogiliste probleemide ja haiguspäevade tõttu.

2015 aastal planeeritakse pöörata põhiline tähelepanu tootmise efektiivsuse tõusu läbi uue planeerimissüsteemi kasutuselevõtu.

2015 aastal on planeeritud suurendada tehniliste poroloonide müüki ja käivitada liimimise osakond.

2015 aastal koostatakse "Recticel North" strateegia, mis saab olema Recticel OÜ lähiaastate tegevusplaani aluseks.

Recticel OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2014	2013
Müügitulu (eurot)	10 944 840	10 411 580
Tulu kasv/vähene mine (+/-)	5,12%	1,36%
Puhaskasum (eurot)	776 004	566 004
Kasumi kasv/vähene mine (+/-)	37,1%	-29,8%
Puhasrentaabilus	7,09%	5,4%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,94	2,81
--------------------------------------	------	------

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$

*Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2014} - \text{puhaskasum 2013}) / \text{puhaskasum 2013} * 100$

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	453 890	539 047	
Nõuded ja ettemaksed	4 875 500	4 077 848	2
Varud	949 085	850 300	4
Kokku käibevara	6 278 475	5 467 195	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	30 727	30 727	2
Materiaalne põhivara	563 115	400 712	7
Immateriaalne põhivara	150 150	51 129	8
Kokku põhivara	743 992	482 568	
Kokku varad	7 022 467	5 949 763	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 136 701	1 948 668	10
Kokku lühiajalised kohustused	2 136 701	1 948 668	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	108 667	0	10
Kokku pikaajalised kohustused	108 667	0	
Kokku kohustused	2 245 368	1 948 668	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Ülekurss	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 928 068	3 362 064	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776 004	566 004	
Kokku omakapital	4 777 099	4 001 095	
Kokku kohustused ja omakapital	7 022 467	5 949 763	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	10 944 840	10 411 580	12
Muud äritulud	2 538	1 605	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 728 455	-6 352 812	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 540 245	-1 436 342	14
Tööjõukulud	-1 669 953	-1 464 548	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-149 894	-225 784	7,8
Muud ärikulud	-85 255	-366 405	
Kokku ärikasum (-kahjum)	773 576	567 294	
Muud finantstulud ja -kulud	2 428	-1 290	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	776 004	566 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776 004	566 004	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	773 576	567 294	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	149 895	225 784	7,8
Muud korrigeerimised	9	1 231	
Kokku korrigeerimised	149 904	227 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	104 814	-69 454	2,3
Varude muutus	-98 785	121 446	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154 700	507 758	10
Kokku rahavood äritegevusest	1 084 209	1 354 059	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-269 328	-55 540	7,8
Antud laenud	-902 466	-1 074 743	6
Laekunud intressid	4 068	1 980	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 167 726	-1 128 303	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1 640	-3 271	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 640	-3 271	
Kokku rahavood	-85 157	222 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	539 047	316 562	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-85 157	222 485	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	453 890	539 047	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	31 956	37 876	3 195	3 360 834	3 433 861
Vigade parandamise mõju	0	0	0	1 230	1 230
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	31 956	37 876	3 195	3 362 064	3 435 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	566 004	566 004
31.12.2013	31 956	37 876	3 195	3 928 068	4 001 095
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	776 004	776 004
31.12.2014	31 956	37 876	3 195	4 704 072	4 777 099

Vaata lisa 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Recticel OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2014. 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, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

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 -kohustused

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 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, millela 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 meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel soetatut 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat
Arvuti tarkvara	3-5 aastat
Kliendinimekiri	5-10 aastat
Autod	5-10 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 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.

Finantskohustused

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 pangalaenu, arvelduskrediidid, ja muud laenu 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 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 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 fondi emissioone, mis avaldaksid mõju tingimusliku tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada osakapitali.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014, moodustas 4 704 072 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 940 814 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.

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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 476 503	1 476 503	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	1 482 503	1 482 503	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 000	-6 000	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	77 903	77 903	0	0	3
Muud nõuded	3 303 890	3 303 890	0	0	6
Laenunõuded	3 303 822	3 303 822	0	0	6
Viitlaekumised	68	68	0	0	
Ettemaksed	17 204	17 204	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 204	17 204	0	0	
Tagatisdeposiit	30 727	0	30 727	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 906 227	4 875 500	30 727	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 507 251	1 507 251	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	1 557 860	1 557 860	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 609	-50 609	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	157 284	157 284	0	0	3
Muud nõuded	2 401 931	2 401 931	0	0	6
Laenunõuded	2 401 356	2 401 356	0	0	6
Viitlaekumised	575	575	0	0	
Ettemaksed	11 382	11 382	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 382	11 382	0	0	
Tagatisdeposiit	30 727	0	30 727	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 108 575	4 077 848	30 727	0	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 560 406	1 715 144	
Nõuded ostjate vastu	1 560 406	1 715 144	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 000	-50 609	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 554 406	1 664 535	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-50 609	-50 609	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	44 000	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	609	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-6 000	-50 609	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	356 515	310 465	
Lõpetamata toodang	590 300	535 030	
Ettemaksed varude eest	2 270	4 805	
Kokku varud	949 085	850 300	
	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-31 954	-36 025	13

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	107 978	78 028
Üksikisiku tulumaks	49 539	46 041
Erisoodustuse tulumaks	1 876	1 236
Sotsiaalmaks	91 448	84 475
Kohustuslik kogumispension	5 077	4 386
Töötuskindlustusmaksed	7 260	7 193
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 180	485
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	264 358	221 844

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	3 303 822	3 303 822	0	0			
Laen RIS gruppettevõttele, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale..	3 303 822	3 303 822	0	0	1%	EUR	2
Viitlaekumised	68	68	0	0			
Muud lühiajalised nõuded	68	68	0	0			
Kokku muud nõuded	3 303 890	3 303 890	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	2 401 356	2 401 356	0	0			
Laen RIS gruppettevõttele, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale.	2 401 356	2 401 356	0	0	1%	EUR	2
Viitlaekumised	575	575	0	0			
Muud lühiajalised nõuded	575	575	0	0			
Kokku muud nõuded	2 401 931	2 401 931	0	0			

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012									
Soetusmaksumus	16 353	159 097	34 497	1 007 130	1 200 724	4 683	0	0	1 221 760
Akumuleeritud kulum	-16 353	-153 630	-29 924	-554 958	-738 512	-4 683	0	0	-759 548
Jääkmaksumus	0	5 467	4 573	452 172	462 212	0	0	0	462 212
Ostud ja parendused	0	0	0	44 783	44 783	0	10 757	10 757	55 540
Amortisatsioonikulu	0	-5 467	-4 573	-107 000	-117 040	0	0	0	-117 040
31.12.2013									
Soetusmaksumus	16 353	159 097	34 497	1 051 913	1 245 507	4 683	10 757	10 757	1 277 300
Akumuleeritud kulum	-16 353	-159 097	-34 497	-661 958	-855 552	-4 683	0	0	-876 588
Jääkmaksumus	0	0	0	389 955	389 955	0	10 757	10 757	400 712
Ostud ja parendused	0	0	0	259 412	259 412	0	-10 757	-10 757	248 655
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-86 252	-86 252	0	0		-86 252
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

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	582 989	582 989
Akumuleeritud kulum	-423 116	-423 116
Jääkmaksumus	159 873	159 873
Amortisatsioonikulu	-108 744	-108 744
31.12.2013		
Soetusmaksumus	582 989	582 989
Akumuleeritud kulum	-531 860	-531 860
Jääkmaksumus	51 129	51 129
Ostud ja parendused	162 663	162 663
Amortisatsioonikulu	-63 642	-63 642
31.12.2014		
Soetusmaksumus	745 652	745 652
Akumuleeritud kulum	-595 502	-595 502
Jääkmaksumus	150 150	150 150

Immateriaalse põhivara ostatest kuulub tasumisele 2015. aastal 142 000 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	551 145	545 180
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	565 707	559 466
1-5 aasta jooksul	2 427 030	2 334 256

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduautosid, kontori- ja laoruumi. Mittekatkestatavatest rendilepingutest tulenevalt on ettevõttel katkestamise puhul kohustus tasuda sõiduautode rendimakseid 36 kuu ning kontori- ja laoruumide rendimakseid 15 kuu ulatuses.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 666 215	1 666 215	0	0	
Võlad töövõtjatele	94 022	94 022	0	0	
Maksuvõlad	264 358	264 358	0	0	5
Muud võlad	220 275	111 608	108 667	0	
Muud viitvõlad	220 275	111 608	108 667	0	
Saadud ettemaksed	498	498	0	0	
Muud saadud ettemaksed	498	498	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 245 368	2 136 701	108 667	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 305 302	1 305 302	0	0	
Võlad töövõtjatele	88 269	88 269	0	0	
Maksuvõlad	221 844	221 844	0	0	5
Muud võlad	332 862	332 862	0	0	
Muud viitvõlad	332 862	332 862	0	0	
Saadud ettemaksed	391	391	0	0	
Muud saadud ettemaksed	391	391	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 948 668	1 948 668	0	0	

Seisuga 31.12.2014 on Muude võlgadena kajastatud Recticel OÜ osa tasutavast emattevõtjale määratud trahvist kartellikokkuleppes osalemise eest(217 333,34 eurot).

Euroopa Komisjon jõudis jaanuaris 2014 otsusele, et Recticeli kontsern on koos teiste juhtivate poroloonitootjatega osalenud perioodil oktoober 2005 kuni juuni 2010 kartellikokkuleppes ning määras Recticeli kontsernile rahalise trahvi, mis kuulub võrdsete osadena tasumisele 2014, 2015 ja 2016 aastal.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	272 091	367 845
Läti	78 103	106 542
Leedu	8 729	3 945
Eesti	9 710 322	9 453 178
Rootsi	417 398	3 289
Belgia	199 454	95 506
Taani	4 562	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	14 371
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 690 659	10 044 676
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	21 942	97 295
Norra	232 239	269 609
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	254 181	366 904
Kokku müügitulu	10 944 840	10 411 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Madratsitootmine	10 944 840	10 411 580
Kokku müügitulu	10 944 840	10 411 580

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-6 485 001	-6 103 105	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-31 954	-36 025	4
Transpordikulud	-209 134	-205 910	
Logistikakulud	-2 366	-7 772	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 728 455	-6 352 812	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-516 423	-509 633
Energia	-195 071	-206 125
Elektrienergia	-70 408	-78 852
Soojusenergia	-82 331	-84 260
Kütus	-42 332	-43 013
Mitmesugused bürookulud	-73 613	-179 580
Lähetuskulud	-31 524	-18 334
Koolituskulud	-3 154	-10 060
Riiklikud ja kohalikud maksud	-31 271	-29 673
Juhtimisteenus	-334 192	-262 534
Raamatupidamisteenus	-22 800	-20 800
Autorent	-34 722	-33 388
Vastutuskindlustus	-35 802	-36 957
Muud	-261 673	-129 258
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 540 245	-1 436 342

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-1 247 885	-1 089 483
Sotsiaalmaksud	-422 068	-375 065
Kokku tööjõukulud	-1 669 953	-1 464 548
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	81	75

Lisa 16 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	13 406	68 919	12 558	58 708
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 368 319	1 329 818	2 546 082	1 317 116

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	374 831	60 177
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 297 751	591 953
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	346 201	89 863
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 570 490	366 419

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	53 643	51 173

Seisuga 31.12.2014 nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele moodustavad 3 368 319 eurot, mis koosneb nõuetest 64 497 eurot ning laenust 3 303 822 eurot. Vaata lisa 2 ja 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2015

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LAIDVEE	Juhatuse liige	04.02.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 19 esitatud Recticel OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2014, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt Recticel OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Monika Peetson
Vandeaudiitor nr 555
Anne Mobel
Vandeaudiitor nr 590
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2, Tallinn
06. veebruar 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA PEETSON	Vandeaudiitor	06.02.2015
ANNE MOBEL	Vandeaudiitor	06.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 928 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	776 004
Kokku	4 704 072

Jätta 2014 aasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	10944840	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Espe Oy		Soome	31956 EUR

Sidevahendid

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