

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** Recticel Osäühing

**registrikood:** 10179224

**maja number:** Peterburi tee 48A

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11415

**telefon:** +372 6339720

**faks:** +372 6339721

**e-posti address:** myyk@recticel.ee

**veebilehe address:** www.recticel.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Bilanss</b>	<b>5</b>
<b>Kasumiaruanne</b>	<b>6</b>
<b>Rahavoogude aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>8</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>	<b>9</b>
<b>Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed</b>	<b>13</b>
<b>Lisa 3 Nõuded ostjate vastu</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 4 Varud</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>14</b>
<b>Lisa 6 Muud nõuded</b>	<b>15</b>
<b>Lisa 7 Materiaalne põhivara</b>	<b>16</b>
<b>Lisa 8 Immateriaalne põhivara</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 9 Kasutusrent</b>	<b>17</b>
<b>Lisa 10 Võlad ja ettemaksed</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 11 Osakapital</b>	<b>18</b>
<b>Lisa 12 Müügitulu</b>	<b>19</b>
<b>Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>19</b>
<b>Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>20</b>
<b>Lisa 15 Tööjõukulud</b>	<b>20</b>
<b>Lisa 16 Seotud osapooled</b>	<b>20</b>

## 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 2013.a. on toimunud plaanipäraselt, kooskõlas juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2013 tuleb pidada:

Kasumiplaani täitmist, hoolimata eelarvest 6% väiksemast müügitulemusest

1. Parimaid EBITDA näitajaid Recticel Flexible Foam-is kogu aasta vältel
2. Tootmise efektiivsuse tõusu 3%
3. 5S süsteemi rakendamist tootmises
4. Amphora paberivaba kontori projekti alustamist
5. Uue tootmise planeerimissüsteemi sisseviimise alustamist
6. Uue tehase plaani kinnitamist

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.

Mööbli- ja madratsitööstuse valdkonnas, mis on Recticel OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks, on peale käibelangust aastatel 2007-2009, toimunud mahtude stabiliseerumine. Viimase nelja aasta jooksul on mahud olnud kerges languse trendis. 2013 aastal langus peatus.

Tänu turuliidri positsioonile ja efektiivsele kulude kontrollile õnnestus ületada planeeritud kasuminumbrid. Tänu paranenud krediidi kontrollile paranesid laekumised ja õnnestus vältida ebatõenäolisi laekumisi. Recticel OÜ käive 2013.a. oli 10,4 milj.eurot ja kasum 0,60 milj.eurot

2013.a. aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisse 75 tuhat eurot. Investeeringud aitavad tõsta kvaliteeti ja muuta tootmine efektiivsemaks.

2014.a. on planeeritud investeerida 230 tuhat eurot porolooni ümbertöötlemise süsteemide parendamisse. Investeeringud aitavad tõsta efektiivsust ja vältida võimalikke tööseisakuid tehnoloogiliste probleemide tõttu.

2014 aastal planeeritakse pöörata põhiline tähelepanu põhitegevuse, porolooni tootmise ja poroloonitoodete müügi, efektiivsuse ja kvaliteedi tõstmisele. Selle eelduseks on uue planeerimissüsteemi kasutusele võtmine. 2014 aastal on planeeritud alustada tehniliste poroloonide müügiga.

2014 aasta jooksul lõpetatakse uue tehase projekteerimine ja alustatakse ehitustöödega.

Recticel OÜ peamised finantssuhtarvud:

	2013	2012
Müügitulu (eurot)	10 411 580	10 271 912
Tulu kasv/väheneimine (+/-)	1,36%	-14,8%
Puhaskasum (eurot)	566 004	806 565
Kasumi kasv/väheneimine (+/-)	-29,8%	-17,3%
Puhasrentaablus	5,4%	7,8%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,81	2,93
--------------------------------------	------	------

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

\*Tulu kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2013} - \text{müügitulu 2012}) / \text{müügitulu 2012} * 100$

\*Kasumi kasv (%) =  $(\text{puhaskasum 2013} - \text{puhaskasum 2012}) / \text{puhaskasum 2012} * 100$

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

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

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	539 047	316 562	
Nõuded ja ettemaksud	4 077 848	2 933 651	2
Varud	850 300	971 746	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>5 467 195</b>	<b>4 221 959</b>	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	30 727	31 956	2
Materiaalne põhivara	400 712	462 212	7
Immateriaalne põhivara	51 129	159 873	8
<b>Kokku põhivara</b>	<b>482 568</b>	<b>654 041</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>5 949 763</b>	<b>4 876 000</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 948 668	1 440 909	10
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>1 948 668</b>	<b>1 440 909</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 948 668</b>	<b>1 440 909</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Ülekurss	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 362 064	2 555 499	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 004	806 565	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>4 001 095</b>	<b>3 435 091</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>5 949 763</b>	<b>4 876 000</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 411 580	10 271 912	12
Muud äritulud	1 605	3 247	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 352 812	-6 397 816	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 436 342	-1 374 535	14
Tööjõukulud	-1 464 548	-1 447 455	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-225 784	-236 759	
Muud ärikulud	-366 405	-13 076	
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>567 294</b>	<b>805 518</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 290	1 047	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>566 004</b>	<b>806 565</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>566 004</b>	<b>806 565</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	567 294	805 518	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	225 784	236 759	7,8
Muud korrigeerimised	1 231	786	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>227 015</b>	<b>237 545</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 454	170 573	2,3
Varude muutus	121 446	8 907	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	507 758	-260 731	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 354 059</b>	<b>961 812</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-55 540	-234 186	7
Antud laenud	-1 074 743	-816 376	6
Laekunud intressid	1 980	3 811	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-1 128 303</b>	<b>-1 046 751</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-3 271	-3 994	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-3 271</b>	<b>-3 994</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>222 485</b>	<b>-88 933</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	316 562	405 495	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>222 485</b>	<b>-88 933</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	539 047	316 562	

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	31 956	37 876	3 195	2 555 499	2 628 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	805 335	805 335
<b>31.12.2012</b>	31 956	37 876	3 195	3 360 834	3 433 861
Vigade parandamise mõju	0	0	0	1 230	1 230
<b>Korrigeeritud saldo 31.12.2012</b>	31 956	37 876	3 195	3 362 064	3 435 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	566 004	566 004
<b>31.12.2013</b>	31 956	37 876	3 195	3 928 068	4 001 095

Vaata lisa 11.



## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Recticel OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2013. 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 Vabariigi 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 soetusmaksumuselt, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

#### Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Jaotamata kasumi korrigeerimine	3 360 834	1 230	3 362 064
Nõuded ja ettemaksed	30 727	1 229	31 956
Finantstulud - ja kulud	-183	1 230	1 047

#### 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.

#### Finantsinvesteeringud

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 õiglase 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.

#### Nõuded ja ettemaksed

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individaalselt 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 nüüdisväärtuseni.

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 otsesest 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 valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse varem FIFO meetodit. Alates 01.01.2012 kasutab ettevõtte kaalutud keskmise meetodit. Ettevõtte juhtkond peab finantsmõju varude arvestuspõhimõtte muutusest ebaoluliseks.

### **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 kasulikkusest 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 kavatab 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 investeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest.

Allahindlust 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 vähendamisenä.

#### 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

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 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**

Müügitulud 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 müügitulud ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulud 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 21/79 väljamakset. 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 2013, moodustas 4 244 579 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 891 362 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

**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)

	31.12.2013	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			
Ettemaksed	11 382	11 382	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	11 382	11 382	0	0	
Tagatisdeposiit	30 727	0	30 727	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>4 108 575</b>	<b>4 077 848</b>	<b>30 727</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 587 902	1 587 902	0	0	3
Ostjatelt laekumata arved	1 638 511	1 638 511	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 609	-50 609	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 884	4 884	0	0	5
Muud nõuded	1 326 613	1 326 613	0	0	6
Laenunõuded	1 326 613	1 326 613	0	0	6
Ettemaksed	14 252	14 252	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	14 252	14 252	0	0	
Tagatisdeposiit	31 956	0	31 956	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 965 607</b>	<b>2 933 651</b>	<b>31 956</b>	<b>0</b>	

### Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>1 715 144</b>	<b>1 638 510</b>	
Nõuded ostjate vastu	1 715 144	1 638 510	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-50 609	-50 609	
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>1 664 535</b>	<b>1 587 901</b>	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-50 609	-525 275	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-20 609	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	495 275	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b>	<b>-50 609</b>	<b>-50 609</b>	

### Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	310 465	566 554	
Lõpetamata toodang	535 030	311 906	
Ettemaksed varude eest	4 805	49 557	
Kaubad teel	0	43 729	
<b>Kokku varud</b>	<b>850 300</b>	<b>971 746</b>	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Lisa nr</b>
Varude allahindlus ja mahakandmine	-36 025	-27 276	13

### Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	78 028	4 884	80 878
Üksikisiku tulumaks	46 041	0	40 179
Erisoodustuse tulumaks	1 236	0	2 070
Sotsiaalmaks	84 475	0	74 701
Kohustuslik kogumispension	4 386	0	3 842
Töötuskindlustusmaksed	7 193	0	8 155
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	485		440
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>221 844</b>	<b>4 884</b>	<b>210 265</b>

Vaata lisa 2 ja 10.

## Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	2 401 356	2 401 356	0	0	
Laen RIS grupiettevõttele, intressimäär 1%, alusvaluuta EUR, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale.	2 401 356	2 401 356	0	0	2
Viitlaekumised	575	575			
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>2 401 931</b>	<b>2 401 931</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	1 326 613	1 326 613	0	0	
Laen RIS grupiettevõttele, intressimäär 1%, alusvaluuta EUR, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale.	1 326 613	1 326 613	0	0	2
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>1 326 613</b>	<b>1 326 613</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Vaata lisa 16.

## Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised							Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed									
<b>31.12.2011</b>												
Soetusmaksumus	202 490	159 098	37 461	899 868	1 096 427	6 447	28 162	28 162	1 333 526			
Akumuleeritud kulum	-202 490	-138 221	-27 900	-608 041	-774 162	-6 447	0	0	-983 099			
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>20 877</b>	<b>9 561</b>	<b>291 827</b>	<b>322 265</b>	<b>0</b>	<b>28 162</b>	<b>28 162</b>	<b>350 427</b>			
Ostud ja parendused	0	0	0	262 348	262 348		-28 162	-28 162	234 186			
Amortisatsioonikulu		-15 410	-4 988	-102 003	-122 401	0	0		-122 401			
<b>31.12.2012</b>												
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			
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>5 467</b>	<b>4 573</b>	<b>452 172</b>	<b>462 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>462 212</b>			
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			
<b>31.12.2013</b>												
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			
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>389 955</b>	<b>389 955</b>	<b>0</b>	<b>10 757</b>	<b>10 757</b>	<b>400 712</b>			

2013. aastal lõpus kanti juhatuse otsusega põhivara bilansist välja järgmiselt:

Masinad ja seadmed 2 091 eurot

Inventar 1 102 eurot

Bilansist välja kantud põhivara ei omanud enam kasutusväärtust ning oli amortiseerunud.



## Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	582 989	582 989
Akumuleeritud kulum	-307 974	-307 974
<b>Jääkmaksumus</b>	275 015	275 015
Amortisatsioonikulu	-115 142	-115 142
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	582 989	582 989
Akumuleeritud kulum	-423 116	-423 116
<b>Jääkmaksumus</b>	159 873	159 873
Amortisatsioonikulu	-108 744	-108 744
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	582 989	582 989
Akumuleeritud kulum	-531 860	-531 860
<b>Jääkmaksumus</b>	51 129	51 129

## Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	545 180	544 385
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	559 466	543 322
1-5 aasta jooksul	2 334 256	1 047 952

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

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 948 668</b>	<b>1 948 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 132 942	1 132 942	0	0	
Võlad töövõtjatele	95 366	95 366	0	0	
Maksuvõlad	210 265	210 265	0	0	5
Muud võlad	2 236	2 236	0	0	
Muud viitvõlad	2 236	2 236	0	0	
Ostjate ettemaksed	100	100	0	0	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 440 909</b>	<b>1 440 909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Seisuga 31.12.2013 on Muude võlgadena kajastatud Recticel OÜ osa tasutavast emattevõtjale määratud trahvist kartellikokkuleppes osalemise eest(326 000 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 tasumisele 2014. aastal.

## Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Osakapitali konverteerimine eurodesse toimus 20.02.2012. Osakapitali suurendati 18 sendi võtta 31 956 euroni.

## Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	367 845	342 252
Läti	106 542	61 608
Leedu	3 945	1 213
Eesti	9 453 178	9 652 397
Rootsi	3 289	18 655
Belgia	95 506	63 699
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 371	13 196
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>10 044 676</b>	<b>10 153 020</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	97 295	66 200
Norra	269 609	52 692
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>366 904</b>	<b>118 892</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>10 411 580</b>	<b>10 271 912</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Madratsitootmine	10 411 580	10 271 912
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>10 411 580</b>	<b>10 271 912</b>

## Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-6 103 105	-6 135 915	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-36 025	-27 276	4
Alltöövõtutööd	0	-2 754	
Transpordikulud	-205 910	-213 860	
Logistikakulud	-7 772	-18 011	
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-6 352 812</b>	<b>-6 397 816</b>	

## Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	-509 633	-510 354
Energia	-206 125	-181 748
Elektrienergia	-78 852	-63 927
Soojusenergia	-84 260	-81 976
Kütus	-43 013	-35 845
Mitmesugused bürookulud	-179 580	-76 292
Lähetuskulud	-18 334	-10 866
Koolituskulud	-10 060	-8 604
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 673	-24 219
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-20 609
Juhtimisteenus	-262 534	-251 219
Raamatupidamisteenus	-20 800	-10 797
Autorent	-33 388	-31 694
Vastutuskindlustus	-36 957	-39 965
Muud	-129 258	-208 168
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-1 436 342</b>	<b>-1 374 535</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-1 089 483	-1 082 268
Sotsiaalmaksud	-375 065	-365 187
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-1 464 548</b>	<b>-1 447 455</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	<b>75</b>	<b>73</b>

## 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

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	12 558	58 708	14 108	31 481
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 546 656	1 317 116	1 340 517	867 952

<b>2013</b>	<b>Ostud</b>	<b>Müügid</b>
Emaettevõtja	346 201	89 863
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 570 490	366 419
<b>2012</b>		
Emaettevõtja	303 471	20 708
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 915 594	132 333

<b>Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Arvestatud tasu	51 173	49 212

Seisuga 31.12.2013 nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele moodustavad 2 546 656 eurot, mis koosneb nõuetest 145 300 eurot ning laenust 2 401 356 eurot. Vaata lisa 2 ja 6.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2014

**Recticel Osühing (registrikood: 10179224) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LAIDVEE	Juhatuse liige	05.03.2014

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 21 esitatud Recticel OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2013, 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 ette võttes 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 2013, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov  
Vandeaudiitor nr 328  
AS Deloitte Audit Eesti  
Tegevusluba nr 27  
Roosikrantsi 2, Tallinn 10119  
5. märts 2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osühing (registrikood: 10179224) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	05.03.2014



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2013</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 362 064
Aruandeaasta kasum (kahjum)	566 004
<b>Kokku</b>	<b>3 928 068</b>

Recticel OÜ otsustas jätta kasumi jaotamata ja dividendide mitte maksta.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	10411580	100.00%	Jah

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Espe Oy		Piispanportti 7 FIN-02231 Espoo, Soome	31956 EUR

## Sidevahendid

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