

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

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

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 liini.

Recticel OÜ tegevus 2012.a. on toimunud plaanipäraselt, kooskõlas juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2012 tuleb pidada:

1. Kasumiplaani täitmist, hoolimata 10%-lisest käibe langusest
2. Parimaid EBITDA näitajaid Recticel Flexible Foam-is kogu aasta vältel
3. Tootmise efektiivsuse tõusu 5%
4. Efektivsema organisatsiooni struktuuri elluviimist
5. Uue tootmise planeerimissüsteemi sisseviimise alustamist
6. Strateegiliste eesmärkide kinnitamist aastani 2017

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. Eelmisel aastal langesid meie klientide tootmismahud keskmiselt 5%. Selle tulemusena vähenes ka Recticel OÜ käive aastal 2012.

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

Recticel OÜ käive 2012.a. oli 10,3 milj.eurot ja kasum 0,80 milj.eurot

2012.a. aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisesse 85 tuhat eurot. Investeeringud aitavad tõsta kvaliteeti ja muuta tootmine efektiivsemaks.

140 tuhat eurot investeeriti porolooni valamise efektiivsuse tõstmiseks.

2013.a. on planeeritud investeerida 78 tuhat eurot porolooni ümbertöötlemise süsteemide parendamisse. Investeeringud aitavad tõsta efektiivsust ja vältida võimalikke tööseisakuid tehnoloogiliste probleemide tõttu.

2013 aastal planeeritakse pöörata põhiline tähelepanu põhitegevuse, porolooni tootmise ja poroloonitoodete müügi, efektiivsuse ja kvaliteedi tõstmisele. Tootmises on juurutamisel uus tootmise planeerimise süsteem.

2013 aasta jooksul töötatakse välja kava uue tehase ehitamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	316 562	405 495	
Nõuded ja ettemaksud	2 933 650	2 287 849	2,3
Varud	971 746	980 653	7
Kokku käibevara	4 221 958	3 673 997	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	30 727	30 727	5
Materiaalne põhivara	462 212	350 427	8
Immateriaalne põhivara	159 873	275 015	9
Kokku põhivara	652 812	656 169	
Kokku varad	4 874 770	4 330 166	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	1 440 909	1 701 640	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 440 909	1 701 640	
Kokku kohustused	1 440 909	1 701 640	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	13
Ülekurss	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 555 499	1 579 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 335	975 718	
Kokku omakapital	3 433 861	2 628 526	
Kokku kohustused ja omakapital	4 874 770	4 330 166	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	10 271 912	12 068 029	14
Muud äritulud	3 247	144 639	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 397 816	-8 267 390	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 374 535	-1 329 231	16
Tööjõukulud	-1 447 455	-1 368 842	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-236 759	-235 391	8,9
Muud ärikulud	-13 076	-17 107	18
Ärikasum (kahjum)	805 518	994 707	
Finantstulud ja -kulud	-183	-18 989	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	805 335	975 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 335	975 718	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	805 518	994 707	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	236 759	235 391	8,9
Muud korrigeerimised	786	0	
Kokku korrigeerimised	237 545	235 391	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	170 573	856 302	2,3
Varude muutus	8 907	558 891	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-260 731	-436 841	
Kokku rahavood äritegevusest	961 812	2 208 450	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-234 186	-52 533	8
Antud laenud	-816 376	-510 237	6
Laekunud intressid	3 811	2 532	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 046 751	-560 238	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 482 485	12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-10 074	10
Makstud intressid	-3 994	-21 523	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 994	-1 514 082	
Kokku rahavood	-88 933	134 130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	405 495	271 365	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-88 933	134 130	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	316 562	405 495	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	31 956	37 876	3 195	1 579 781	1 652 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	975 718	975 718
31.12.2011	31 956	37 876	3 195	2 555 499	2 628 526
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	805 335	805 335
31.12.2012	31 956	37 876	3 195	3 360 834	3 433 861

Vt. lisa 13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Recticel OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2012. 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.

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 Keskpannga 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 ettemaksud, 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 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 tagasimaksud 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 ettemaksud

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

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

1. finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtus; ja
2. bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, 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 müügivalmidusse 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 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 kavatses 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 nüüdiseväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeringute 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 normaalsel 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
Hooned ja rajatised	5
Masinad ja seadmed	3
Sõidukid	5
Inventar	5
Kliendinimekirjad	5
Muu immateriaalne põhivara	3

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 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.

Maksustamine

Tingimuslik tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatel väljamaksetel, 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 väljamaksetel. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksetega 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 2012, moodustas 3 360 834 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 705 775 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

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, kellele kuulub 100 % Ettevõtte hääleõigusest

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 587 901	1 587 901			
Ostjatelt laekumata arved	1 638 510	1 638 510			2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-50 609	-50 609			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 884	4 884			4
Muud nõuded	1 326 613	1 326 613			6,20
Laenunõuded	1 326 613	1 326 613			6,20
Ettemaksed	14 252	14 252			
Tulevaste perioodide kulud	14 252	14 252			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 933 650	2 933 650			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 746 667	1 746 667			
Ostjatelt laekumata arved	2 271 942	2 271 942			3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-525 275	-525 275			3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 044	1 044			4
Muud nõuded	510 237	510 237	0	0	6,20
Laenunõuded	510 237	510 237			
Ettemaksed	10 608	10 608			
Tulevaste perioodide kulud	10 608	10 608			
Muud nõuded	19 293	19 293			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 287 849	2 287 849			

Kirjel "Muud nõuded" on kajastatud laenunõuded grupiettevõttele. Vt. Lisa 20.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 638 510	2 271 942	
Nõuded ostjate vastu	1 638 510	2 271 942	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-50 609	-525 275	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 587 901	1 746 667	
	2012	2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-525 275	-492 521	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-20 609	-32 754	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	495 275	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-50 609	-525 275	

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid kanti kuluks 2012. aastal summas 20 609 eurot. Vt. lisa 16.

Juhatus otsustas nõudeid summas 495 275 eurot lootusetuks tunnistada, kuna kõik võlgnikud on pankrotis ja võlgade tagasisaamise lootus puudub.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 884	80 878	1 044	119 520
Üksikisiku tulumaks		40 179		25 168
Erisoodustuse tulumaks		2 070		1 229
Sotsiaalmaks		74 701		46 429
Kohustuslik kogumispension		3 842		1 724
Töötuskindlustusmaksed		8 155		5 542
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		440		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 884	210 265	1 044	199 612

Vt. Lisa 2 ja 12

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	30 727	30 727
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	30 727	30 727

Kasutusrendi ettemaksete pikaajaline osa, mis ei realiseeru ühe aasta jooksul.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	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			
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
Kokku muud nõuded	1 326 613	1 326 613			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenuõuded	510 237	510 237			2
Laen RIS grupiettevõttele, intressimäär 1%, alusvaluuta EUR, tagasimakse 1 kuulise etteteatamisega, tasumata laenu intressid lisatakse laenu põhiosale.	510 237	510 237			
Kokku muud nõuded	510 237	510 237	0	0	

Vt. lisa 20

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	566 554	564 638
Lõpetamata toodang	311 906	335 407
Ettemaksed varude eest	49 557	67 828
Kaubad teel	43 729	12 780
Kokku varud	971 746	980 653

Varusid on 2012. aastal alla hinnatud 27 276 eurot tulenevalt nende realiseerumisväärtuse langemisest alla soetusmaksumuse. (2011. aastal 56 880 eurot.) Vt. Lisa 15.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	202 490	159 098	37 461	798 212	994 771	6 447	77 285	77 285	1 280 993
Akumuleeritud kulum	-202 490	-121 894	-22 912	-528 008	-672 814	-6 447	0	0	-881 751
Jääkmaksumus	0	37 204	14 549	270 204	321 957	0	77 285	77 285	399 242
Ostud ja parendused	0	0	0	101 656	101 656	0	-49 123	-49 123	52 533
Muud ostud ja parendused		0	0	101 656	101 656	0	-49 123	-49 123	52 533
Amortisatsioonikulu	0	-16 327	-4 988	-80 033	-101 348	0	0		-101 348
31.12.2011									
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
Jääkmaksumus	0	20 877	9 561	291 827	322 265	0	28 162	28 162	350 427
Ostud ja parendused	0	0	0	262 348	262 348	0	-28 162	-28 162	234 186
Amortisatsioonikulu	0	-15 410	-4 988	-102 003	-122 401	0	0		-122 401
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

2012. aasta lõpus kanti juhatuse otsusega põhivara bilansist välja järgmiselt:

muu põhivara 1 764 eurot
inventar 2 964 eurot
masinad ja seadmed 14 587 eurot
hooned ja rajatised 186 136 eurot.

Materiaalse põhivara mahakandmised otsustati läbi viia pärast põhivara inventuuri, et viia olukord vastavusse tegelikkusega. Bilansist kanti välja amortiseerunud seadmed, mis on müüdnud vanarauaks.

Hoonete ja rajatiste mahakandmine on seotud sellega, et ehitustööd olid tehtud rendipindadele Recticel OÜ tootmise eripära arvestades. Planeeritud rendiperiood lõppes 31.12.2012 ja seoses muudatustega töökorralduses, ei leia need hooned ja rajatised sihtotstarbelist kasutust.

Kõikide mahakantud objektide bilansiline jääkväärtus oli 0.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	9 482	582 898	592 380
Akumuleeritud kulum	-9 482	-192 740	-202 222
Jääkmaksumus	0	390 158	390 158
Amortisatsioonikulu		-115 143	-115 143
31.12.2011			
Soetusmaksumus	0	582 989	582 989
Akumuleeritud kulum	0	-307 974	-307 974
Jääkmaksumus	0	275 015	275 015
Amortisatsioonikulu		-115 142	-115 142
31.12.2012			
Soetusmaksumus	0	582 989	582 989
Akumuleeritud kulum	0	-423 116	-423 116
Jääkmaksumus	0	159 873	159 873

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	160 163
Kokku	0	160 163

Viimase kapitalirendi makse teostas ettevõtte 2011. aasta septembris. Kapitalirendi tingimustel renditud tootmismasinad ja -seadmed on kajastatud bilansis materiaalse põhivarana.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	544 385	560 134
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	543 322	542 377
1-5 aasta jooksul	1 047 952	1 139 470

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 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	4
Muud võlad	2 236	2 236	0	0	
Muud viitvõlad	2 236	2 236	0	0	
Ostjate ettemaksed	100	100	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 440 909	1 440 909			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 471 941	1 471 941	0	0	
Võlad töövõtjatele	30 087	30 087	0	0	
Maksuvõlad	199 612	199 612	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 701 640	1 701 640			

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali konverteerimine eurodesse toimus 20.02.2012. aastal. Osakapitali suurendati 18 sendi võrra 31 956 euroni.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	342 252	721 805
Läti	61 608	68 082
Leedu	1 213	42 126
Eesti	9 652 397	11 001 439
Rootsi	18 655	0
Belgia	63 699	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 196	234 577
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 153 020	12 068 029
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	66 200	0
Norra	52 692	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	118 892	0
Kokku müügitulu	10 271 912	12 068 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus 46901	10 271 912	12 068 029
Kokku müügitulu	10 271 912	12 068 029

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-6 135 915	-7 858 616	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-27 276	-56 880	7
Alltöövõtutööd	-2 754	-43 585	
Transpordikulud	-213 860	-289 724	
Logistikakulud	-18 011	-18 585	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 397 816	-8 267 390	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-510 354	-498 306
Energia	-181 748	-162 359
Elektrienergia	-63 927	-56 961
Soojusenergia	-81 976	-73 819
Kütus	-35 845	-31 579
Mitmesugused bürookulud	-76 292	-75 304
Lähetuskulud	-10 866	-12 378
Koolituskulud	-8 604	-10 886
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24 219	-14 667
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-20 609	-32 754
Muud	-541 843	-522 577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 374 535	-1 329 231

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-1 082 268	-1 020 995
Sotsiaalmaksud	-365 187	-347 847
Kokku tööjõukulud	-1 447 455	-1 368 842
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	73	74

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-8 152	-13 255
Trahvid, viivised ja hüvitised	-50	-85
Muud	-4 874	-3 767
Kokku muud ärikulud	-13 076	-17 107

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	3 811	0
Intressitulu laenudelt	3 497	0
Muud intressitulud	314	0
Intressikulud	-3 994	-21 523
Intressikulu laenudelt	0	-21 363
Intressikulu kapitalirendilt	0	-160
Muud intressikulud	-3 994	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-183	-21 523

Lisa 20 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

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	14 108	31 481	6 063	53 891
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 340 517	867 952	523 467	1 230 716

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	303 471	20 708
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 915 594	132 333
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	440 938	298 897
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 658 766	143 217

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	49 212	68 164

Seisuga 31.12.2012 nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele moodustavad 1 340 517 eurot, mis koosneb nõuetest 13 904 eurot ning laenust 1 326 613 eurot. Vt. lisa 2 ja 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on:

Recticel Osühing (registrikood: 10179224) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LAIDVEE	Juhatuse liige	12.03.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 20 esitatud Recticel OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2012, 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 vandeauditiitor 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 2012, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Veiko Hintsov

Vandeauditiitor nr 328

AS Deloitte Audit Eesti

Tegevusluba nr 27

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

12. märts 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osühing (registrikood: 10179224) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO HINTSOV	Vandeaudiitor	12.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 555 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)	805 335
Kokku	3 360 834
Jaotamine	
Kokku	0

Juhatus otsustas dividendide mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	10271912	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