

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Recticel Osaühing

registrikood: 10179224

tänav/nimi, Peterburi tee 48A

maja number:

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 Muud nõuded	15
Lisa 6 Materiaalne põhivara	16
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	17
Lisa 8 Kasutusrent	17
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 11 Osakapital	19
Lisa 12 Müügitulu	19
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	21
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 Eesti suurimat poroloonivalu tehist.

Recticel OÜ tegevus 2015 aastal on toimunud plaanipäraselt, kooskõlas juhatuse otsuste ja väljatöötatud tegevuskavaga.

Olulisteks sündmusteks Recticel OÜ arengus aastal 2015 tuleb pidada:

1. Planeeritud müügitulemuste vastavust eelarvele
2. Häid REBITDA näitajaid võrreldes teiste Recticeli sõsarfirmadega
3. Lean tootmispõhimõtete rakendamist tootmises
4. Tootmise planeerimissüsteemi viimist uuele tasandile
5. Uue tootmisosakonna (liimimine) käivitamist
6. Põhjamaade strateegia raames Recticel OÜ strateegia välja töötamist

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.

2015 aastal sisenes Recticel OÜ Põhjamaade turule uue tootegrupiga, liimitud poroloondetailidega. Uus tehnoloogiliselt keeruline ja tööjõumahukas tootmine annab Recticel OÜ-le uusi võimalusi leida kliente Põhjamaade turul ja suurendada eksportoodangu osakaalu.

Mööbli- ja madratsitööstuse valdkonnas, mis on Recticel OÜ põhiliseks tegevusvaldkonnaks, on peale käibelangust aastatel 2007-2009, toimunud mahtude stabiliseerumine. Viimase viie aasta jooksul ei ole mahud tervikuna muutunud. 2015 aastal sama trend jätkus. Tänu turuliidri positsioonile ja efektiivsele kulude kontrollile õnnestus saavutada planeeritud kasuminumbrid. Tänu paranenud krediidikontrollile paranesid laekumised ja õnnestus vältida ebatõenäolisi laekumisi.

Recticel OÜ käive 2015 aastal oli 11,91 milj.eurot ja kasum 0,56 milj.eurot

2015 aastal investeeriti porolooni töötlemise tehnoloogia täiustamisse ja tööohutusse 80 tuhat eurot. Investeeringud aitavad tõsta töötlemise kvaliteeti ja muuta tootmine efektiivsemaks ja ohutumaks.

2016 aastal on planeeritud investeerida 150 tuhat eurot seadmetesse ja tööturvalisuse tõstmisesse. Investeeringud aitavad tõsta efektiivsust ja vältida võimalikke tööseisakuid tehnoloogiliste probleemide ja haiguspäevade tõttu.

2016 aastal planeeritakse pöörata põhiline tähelepanu Lean tootmise põhimõtete rakendamisele tootmisprotsessis.

2016 aastal on planeeritud suurendada allhanketööde ja tööjõumahukate toodete muuki Põhjamaadesse.

2016 aastal on planeeritud vastavalt väljatöötatud strateegiale käivitada uue tehase I etapi ehitus.

Recticel OÜ peamised suhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu (eurot)	11 908 012	10 944 840
Tulu kasv/väheneimine (+/-)	8,8%	5,12%
Puhaskasum (eurot)	560 597	766 390
Kasumi kasv/väheneimine (+/-)	-26,85%	35,4%
Puhasrentaablus	4,7%	7%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,28	2,93

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

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

*Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	492 469	453 890	
Nõuded ja ettemaksed	5 396 866	4 875 500	2
Varud	896 143	949 085	4
Kokku käibevara	6 785 478	6 278 475	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	30 727	30 727	2
Materiaalne põhivara	507 770	563 115	6
Immateriaalne põhivara	72 510	150 150	7
Kokku põhivara	611 007	743 992	
Kokku varad	7 396 485	7 022 467	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 068 403	2 146 315	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 068 403	2 146 315	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	108 667	9
Kokku pikaajalised kohustused	0	108 667	
Kokku kohustused	2 068 403	2 254 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Ülekurs	37 876	37 876	
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 694 458	3 928 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 597	766 390	
Kokku omakapital	5 328 082	4 767 485	
Kokku kohustused ja omakapital	7 396 485	7 022 467	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 908 012	10 944 840	12
Muud äritulud	8 434	2 538	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 257 355	-6 738 069	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 825 040	-1 540 245	14
Tööjõukulud	-2 020 540	-1 669 953	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-159 842	-149 894	6,7
Muud ärikulud	-93 391	-85 255	
Kokku ärikasum (-kahjum)	560 278	763 962	
Muud finantstulud ja -kulud	319	2 428	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	560 597	766 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 597	766 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	560 278	763 962	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	159 840	149 895	6,7
Muud korrigeerimised	2	9	
Kokku korrigeerimised	159 842	149 904	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-124 061	104 814	2,3
Varude muutus	52 942	-98 785	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 106	162 674	9
Kokku rahavood äritegevusest	641 895	1 082 569	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-206 330	-269 328	6,7
Antud laenud	-397 305	-902 466	5
Laekunud intressid	319	4 068	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-603 316	-1 167 726	
Kokku rahavood	38 579	-85 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	453 890	539 047	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38 579	-85 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	492 469	453 890	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Vigade parandamise mõju	0	0	0	-9 614	-9 614
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	31 956	37 876	3 195	4 694 458	4 767 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	560 597	560 597
31.12.2015	31 956	37 876	3 195	5 255 055	5 328 082

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.

Vigade korrigeerimine

Seoses Recticel AB siirdehindade korrigeerimisega tuleb korrigeerida järgmise 31.12.2014 saldosisid:

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Võlad tarnijatele	1 666 215	9 614	1 675 829
Kaubad, toore, materjal ja teenused	6 728 455	9 614	6 738 069
Aruandeaasta kasum	776 004	-9 614	766 390
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154 700	7 974	162 674
Makstud intressid	-1 640	1 640	0

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. 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 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 valmimiseks ja müügi sooritamiseks. Alates 01.01.2012 kasutab ettevõtte kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel soetatud vara. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida Ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mis on Ettevõtte poolt kontrollitav, mille soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav ja mis tõenäoliselt loob tulevikus Ettevõttele majanduslikku kasu. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalse põhivara hulka kuuluvad kliendinimekirjad ja muu immateriaalne vara. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus.

Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja

kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega 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 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 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 õiglasel väärtuses, st müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga

seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tingimuslik tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist 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 vähendamisega. 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 2015, moodustas 5 255 055 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa on 1 051 011 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotamata netodividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.

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)

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

	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	5
Laenunõuded	3 303 822	3 303 822	0	0	
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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 685 200	1 560 406	
Nõuded ostjate vastu	1 685 200	1 560 406	2
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 000	-6 000	
Kokku nõuded ostjate vastu	1 677 200	1 554 406	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-6 000	-50 609	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 000	44 000	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	609	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-8 000	-6 000	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	271 323	356 515	
Lõpetamata toodang	624 820	590 300	
Ettemaksed varude eest	0	2 270	
Kokku varud	896 143	949 085	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	-34 891	-31 954	13

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

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

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

Lisa 6 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	
31.12.2013									
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		-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
Ostud ja parendused	8 174	0	0	32 638	32 638	13 408	3 213	3 213	57 433
Amortisatsioonikulu	-195	0	0	-110 796	-110 796	-1 787	0	0	-112 778
31.12.2015									
Soetusmaksumus	24 527	159 097	34 497	1 343 963	1 537 557	18 091	3 213	3 213	1 583 388
Akumuleeritud kulum	-16 548	-159 097	-34 497	-859 006	-1 052 600	-6 470	0	0	-1 075 618
Jääkmaksumus	7 979	0	0	484 957	484 957	11 621	3 213	3 213	507 770

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	15 897	15 897
Amortisatsioonikulu	-47 064	-47 064
Muud muutused	-46 473	-46 473
31.12.2015		
Soetusmaksumus	715 076	715 076
Akumuleeritud kulum	-642 566	-642 566
Jääkmaksumus	72 510	72 510

Aruandeaasta lõpus teostas immateriaalse vara müünud grupiettevõtte vara väärtuse testi, mille tulemusena leiti, et vara tegelik väärtus on väiksem 2015. aastal tasutud soetusmaksumusest. Antud vara hinnati 46 473 euro võrra alla ning allahindlus kompenseeritakse 2016. aasta alguses grupi ettevõtte poolt. Vastavalt raamatupidamise seaduses § 16 toodud tulude ja kulude vastavuse printsiibile on aruandeperioodi vara väärtuse langusest tingitud kulusid vähendatud kompenseeritava tuluga.

Immateriaalse põhivara 2014. aasta ostudest kuulus tasumisele 2015. aastal 142 000 eurot ning immateriaalse põhivara 2015. aasta ostudest kuulub tasumisele 2016. aastal 9000 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	570 735	551 145
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	570 483	565 707
1-5 aasta jooksul	1 176 613	2 427 030

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

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 565 633	1 565 633	0	0	
Võlad töövõtjatele	132 412	132 412	0	0	
Maksuvõlad	261 676	261 676	0	0	10
Muud võlad	107 217	107 217	0	0	
Muud viitvõlad	107 217	107 217	0	0	
Saadud ettemaksed	1 465	1 465	0	0	
Muud saadud ettemaksed	1 465	1 465	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 068 403	2 068 403	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 675 829	1 675 829	0	0	
Võlad töövõtjatele	94 022	94 022	0	0	
Maksuvõlad	264 358	264 358	0	0	10
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	2 254 982	2 146 315	108 667	0	

Seisuga 31.12.2015 on Muude võlgadena kajastatud Recticel OÜ osa tasutavast emaettevõtjale määratud trahvist kartellikokkuleppes osalemise eest (108 666,68 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 10 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	84 029	107 978
Üksikisiku tulumaks	55 183	49 539
Erisoodustuse tulumaks	2 845	1 876
Sotsiaalmaks	106 340	91 448
Kohustuslik kogumispension	5 790	5 077
Töötuskindlustusmaksed	7 241	7 260
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	248	1 180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	261 676	264 358

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	31 956	31 956
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	324 403	272 091
Läti	96 697	78 103
Leedu	5 587	8 729
Eesti	9 976 568	9 710 322
Rootsi	626 868	417 398
Belgia	90 322	199 454
Taani	494 531	4 562
Saksamaa	64 661	21 942
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 679 637	10 712 601
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	228 375	232 239
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	228 375	232 239
Kokku müügitulu	11 908 012	10 944 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Madratsitootmine	11 884 579	10 917 742
Transporditulu	23 433	27 098
Kokku müügitulu	11 908 012	10 944 840

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-6 862 710	-6 494 615	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-34 891	-31 954	4
Transpordikulud	-357 899	-209 134	
Logistikakulud	-1 855	-2 366	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 257 355	-6 738 069	

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-538 235	-516 423	8
Energia	-171 573	-195 071	
Elektrienergia	-71 795	-70 408	
Soojusenergia	-66 082	-82 331	
Kütus	-33 696	-42 332	
Mitmesugused bürookulud	-68 071	-73 613	
Lähetuskulud	-43 241	-31 524	
Koolituskulud	-13 412	-3 154	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-35 172	-31 271	
Juhtimisteenus	-551 940	-334 192	16
Raamatupidamisteenus	-22 800	-22 800	
Autorent	-32 500	-34 722	8
Vastutuskindlustus	-37 053	-35 802	
Muud	-311 043	-261 673	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 825 040	-1 540 245	

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-1 523 497	-1 247 885
Sotsiaalmaksud	-496 805	-422 068
Muud	-238	0
Kokku tööjõukulud	-2 020 540	-1 669 953
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	90	81

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaattevõtja nimetus	Recticel OY
Riik, kus aruandekohustustlase emaattevõtja on registreeritud	Soome
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	Recticel
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Belgia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	59 622	13 406	68 919
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 853 479	3 368 319	1 329 818

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	524 494	131 645
Sidusettevõtjad	5 179 357	579 445
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	374 831	60 177
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 293 093	591 953

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	52 541	53 643

Seisuga 31.12.2015 nõuded teistele samasse konsolideerimisgruppi kuuluvatele ettevõtetele moodustavad 3 853 479 eurot, mis koosneb nõuetest 152 352 eurot ning laenust 3 701 127 eurot. Vaata lisa 2 ja 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.02.2016

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL LAIDVEE	Juhatuse liige	10.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Recticel OÜ osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 5 kuni 21 esitatud Recticel OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, 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 2015, 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 10119

10. veebruar 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Recticel Osaühing (registrikood: 10179224) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONIKA PEETSON	Vandeaudiitor	11.02.2016
ANNE MOBEL	Vandeaudiitor	11.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 694 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	560 597
Kokku	5 255 055

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Madratsitootmine	31031	11884579	99.80%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	23433	0.20%	Ei

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