

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2011

**ärinimi:** KP Factory OÜ

**registrikood:** 11692685

**tänava/talu nimi,** Helgi tee 1

**maja ja korteri number:**

**küla:** Peetri küla

**vald:** Rae vald

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 75312

**telefon:** +372 6661580

**faks:** +372 6661585

**e-posti aadress:** kpf@kpf.ee, kuno@charlot.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 Raha                                 | 11 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 11 |
| Lisa 4 Nõuded ostjate vastu                 | 12 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 12 |
| Lisa 6 Ettemaksed                           | 12 |
| Lisa 7 Varud                                | 13 |
| Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud             | 13 |
| Lisa 9 Materiaalne põhivara                 | 14 |
| Lisa 10 Immateriaalne põhivara              | 15 |
| Lisa 11 Kasutusrent                         | 15 |
| Lisa 12 Laenukohustused                     | 16 |
| Lisa 13 Võlad ja ettemaksed                 | 17 |
| Lisa 14 Võlad tarnijatele                   | 17 |
| Lisa 15 Võlad töövõtjatele                  | 17 |
| Lisa 16 Osakapital                          | 17 |
| Lisa 17 Müügitulu                           | 18 |
| Lisa 18 Muud äritulud                       | 18 |
| Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 19 |
| Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud           | 19 |
| Lisa 21 Tööjõukulud                         | 20 |
| Lisa 22 Muud ärikulud                       | 20 |
| Lisa 23 Finantstulud ja -kulud              | 20 |
| Lisa 24 Seotud osapooled                    | 20 |

## Tegevusaruanne

### Ülevaade ajaloost

Kohilas alustati paberitootmist 1893.aastal mõisniku poolt rajatud saekaatri alates 1907-ndast aastast. 1992.aastal moodustasid Kohila Paberivabrik ja Soome Paberitootja UPM ühissettevõtte Kohila Paber AS. 1998.aastal omandas Lindegaard ASA, Norra perefirma, 100% Kohila Paber AS aktsiad. 2003.aastal ostis kogu Lindegaard ASA Grupi ettevõtted Smead Manufacturing Company, USA. 2008.aastal lahkus Smead MC Euroopast. Hollandis paikneva peakorteri baasil moodustati uus ettevõtte Atlanta Office Products BV. 2008.a. 03. septembrist muudeti Smead Eesti AS Atlanta Office Products Eesti AS-iks. 2009 30. aprillil suleti Kohila tehas ja seadmed viidi osaliselt emaettevõttesse Hollandis. KP Factory OÜ on 2009 loodud bürootarvete tootmise ettevõtte. 2009 aasta septembris võtsime rendile tootmiskompleksi Kohilas (endine Kohila Paberivabrik), mille sulgesid aprillis hollandi omanikud. Läbi aegade on kõik omanikud teinud erinevaid investeeeringuid ja tootmist arendanud. Nii näiteks aastatel 1999-2003 avati Põlvas kartongi tsehh, kus valmistati taaskasutatavatest materjalidest oma tarbeks kartongi. Kohilasse paigaldati registraatori vahelehtede tootmise liinid, seadmed kõvaplastikust lauagarnituuride valmistamiseks. 2003.aasta Juunis töötas Kohila tehases 404 inimest ja 2002 aasta käive moodustas 395 miljonit krooni. Kohilas toodetud bürookaupad on läbi aegade olnud väga nõutavaks nii kodu, kui ka lähiturgudel eelkõige kvaliteedi ja ka kiirete tarnete tõttu. Laialt levinud on kvaliteetne koolivihik kas siis disainiga või "kaheköpkan" ilma disainiga, joonistusplakid, konverentsiplakid. Lai valik registraatoreid ja eri funktsioonidega kiletaskuid- laserplaatidele, visiitkaartidele, kaartidele, kollektsionääridele või siis kõige levinumad dokumendi ümbrised.

### Täna

KP Factory oli Charlot OÜ tütarfirma, mis asutati 2009 aasta juulis jätkumaks Kohilas bürookaupade tootmist. 2011 juulis vahetus ettevõttele enamusosanik. Ettevõtte viidi välja Charlot OÜ kontsernist eesmärgiga eraldada tootmine ja müügitegevus. KP Factory OÜ, kui tootmisorganisatsioon, lähtub eeskätt oma klientide vajadustest pakkudes klientidele laias sortimendis kõrgekvaliteedilisi kontori ja koolikaupu ning paindlikke logistilisi lahendusi. 2009 aastal oli ettevõtte suurimaks eesmärgiks ja väljakutseks tootmise taaskäivitamine ning sisenemine eksporditurgudele. Ettevõtte käivitamine sügisel seadis meile piirid müügis. Suurkliendid olid oma sisseostud planeerinud ja kokkulepped juba teinud. Suureks toeks sai sellel perioodil emaettevõtte enda võime toodetud tooteid müüa. Keskendusime toodete arendusele ja lähiturgudele. Mitte vähe tähtsaks tuleb pidada Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise SA KredEx usaldust, mis aitas ettevõtet omakapitalilaenuga ning Eesti riigis käivitunud tööturutoetusi läbi Töötukassa.

2010 aasta detsembris kaasas omanikfirma Charlot OÜ ettevõttesse strateegilise finantsinvestori Barensholm OÜ, kelle abiga osteti rendileandjalt välja Kohilas tootmiskompleksi kinnistud ning seadmed.

2010 ja 2011 veebruaris esinesime rahvusvahelisel messil Paperworld Frankfurdis eksponeeritud. Võitsime tähelepanu äsja taas turule toodud College kaubamärgi kandvate kirevate kooli- ja kontoritarvetega. Kuna tehase ajalugu on väga pikk, siis äratundmist jätkus nii klientide kui ka hankijate poolele.

2011 aasta esimeses pooles kolisime kogu KP Factory tootmise ühte hoonesse endisesse peamajja. Laiendasime tootmispinda investeerides endise laohoone ümberehitusse. Vabanenud tootmishooned andsime rendile.

2011 aasta juulis eraldati tootmisettevõtte Charlot OÜ kontsernist. Väljaviimise tingis vajadus müügistruktuur ja tootmine lahus hoida.

### Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal oli KP Factory müügitulu 4 219 640 Eurot (2010: 2 315 621 Eurot), millest 81% moodustas eksport (2010 : 73%). KP Factory OÜ kasumiks kujunes 190 727 Eurot (2010: 28 048 Eurot).

### Peamised finantsnäitajad

|                    | 2011      | 2010      |
|--------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu eurodes  | 4 219 640 | 2 315 621 |
| Brutokasumi määr   | 5 %       | 1%        |
| Puhaskasum eurodes | 190 727   | 28 048    |
| Puhasrentaabilus   | 5%        | 1%        |

|                                      |     |       |
|--------------------------------------|-----|-------|
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1   | 1,2   |
| ROA                                  | 4%  | 0,24% |
| ROE                                  | 74% | 64%   |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

\* Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu \* 100

\* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu \* 100

\* Lühiajaliste kohustuste katterordaja ( kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

\* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

\* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital \* 100

#### Valuutakursside ja intressimäärade muutuste risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursside risk madal.

#### Personal

KP Factory OÜ keskmine töötajate arv oli eelneval majandusaastal 64 töötajat (2010 : 35 töötajat).Tööjõukulud 2011 aastal olid 386785 eurot (2010 : 210 582 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

#### Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012 eesmärgiks on 25% kasv. Otsime aktiivselt uusi materjali hankijaid eesmärgiga vähendada toorme hinda. Oleme aktiivsed uute klientide otsimisel. Pühendume olemasolevatele klientidele, laiendame tooteportfelli.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011       | 31.12.2010       | Lisa nr    |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| Varad                                        |                  |                  |            |
| Käibevara                                    |                  |                  |            |
| Raha                                         | 50 758           | 146 558          | 2          |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 1 005 518        | 554 014          | 3          |
| Varud                                        | 553 561          | 610 342          | 7          |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 609 837</b> | <b>1 310 914</b> |            |
| Põhivara                                     |                  |                  |            |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 1 257 636        | 0                | 8          |
| Materiaalne põhivara                         | 1 810 144        | 2 400 000        | 9          |
| Immateriaalne põhivara                       | 3 503            | 2 167            | 10         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>3 071 283</b> | <b>2 402 167</b> |            |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>4 681 120</b> | <b>3 713 081</b> |            |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |            |
| Kohustused                                   |                  |                  |            |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |            |
| Laenukohustused                              | 496 203          | 355 845          | 12         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 020 639        | 690 152          | 5,13,14,15 |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 516 842</b> | <b>1 045 997</b> |            |
| Pikaajalised kohustused                      |                  |                  |            |
| Laenukohustused                              | 2 897 811        | 2 658 148        | 12         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>2 897 811</b> | <b>2 658 148</b> |            |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>4 414 653</b> | <b>3 704 145</b> |            |
| Omakapital                                   |                  |                  |            |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 70 000           | 3 196            | 16         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 740            | -22 308          |            |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 190 727          | 28 048           |            |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>266 467</b>   | <b>8 936</b>     |            |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>4 681 120</b> | <b>3 713 081</b> |            |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2011           | 2010          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 4 219 640      | 2 315 621     | 17      |
| Muud äritulud                               | 714 318        | 569 792       | 18      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -3 134 933     | -1 759 207    | 19      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -681 378       | -725 206      | 20      |
| Tööjõukulud                                 | -518 408       | -295 191      | 21      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -125 430       | -75           | 9,10    |
| Muud ärikulud                               | -55 576        | -23 661       | 22      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>418 233</b> | <b>82 073</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -227 506       | -54 025       | 23      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>190 727</b> | <b>28 048</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>190 727</b> | <b>28 048</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2011            | 2010              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 418 233         | 82 073            |         |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 125 430         | 75                | 9,10    |
| Muud korrigeerimised                                     | -688 586        | 0                 | 8       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>-563 156</b> | <b>75</b>         |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -451 504        | -213 902          |         |
| Varude muutus                                            | 56 781          | -121 434          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 330 485         | 163 986           |         |
| Makstud intressid                                        | -200 941        | -54 043           | 23      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-410 102</b> | <b>-143 245</b>   |         |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -105 960        | -2 402 242        |         |
| Laekunud intressid                                       | 18              | 18                | 23      |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-105 942</b> | <b>-2 402 224</b> |         |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                   |         |
| Saadud laenud                                            | 1 057 186       | 3 674 521         |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -677 164        | -1 055 761        |         |
| Laekunud omaaktsiate või -osade müügist                  | 66 804          | 0                 | 16      |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | -26 582         | 0                 | 23      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>420 244</b>  | <b>2 618 760</b>  |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-95 800</b>  | <b>73 291</b>     |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | 146 558         | 73 267            | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-95 800</b>  | <b>73 291</b>     |         |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | 50 758          | 146 558           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                            |                             |                             | Kokku   |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                            | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2009</b>                          | 3 196                       | -22 308                     | -19 112 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                | 0                           | 28 048                      | 28 048  |
| <b>31.12.2010</b>                          | 3 196                       | 5 740                       | 8 936   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                |                             | 190 727                     | 190 727 |
| Muutused muudest omanike<br>sissemaksetest | 66 804                      | 0                           | 66 804  |
| <b>31.12.2011</b>                          | 70 000                      | 196 467                     | 266 467 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

KP Factory OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

KP Factory OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

2010 aastal esitatud puhkusereservi kohustus muude võlgadena, 2011 aastal liigitati puhkusereservi kohustus võlad töötajate alla, seoses sellega on korrigeeritud 2010 aasta näitajaid:

|                   | 2010          | 2010   |
|-------------------|---------------|--------|
|                   | korrigeeritud |        |
| Võlad töötajatele | 35 617        | 22 214 |
| Muud võlad        | 18 551        | 31 954 |
| Kokku:            | 54 168        | 54 168 |

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruande-perioodi kasumiaruandes.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksu-muses(s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse

ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit [individuaalse hindamise meetodit / kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid (maa, hooned) mida ettevõtte hoiab omanikuna või kapitalirendi tingimustel, renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuseks.

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses.

Ümberklassifitseerimisel materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse nii üles- kui allahindluses edaspidi läbi kasumiaruandes.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid) kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 300 Eurot

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi   | Kasulik eluiga |
|-----------------------|----------------|
| Hooned ja rajatised   | 1-15           |
| Masinad ja seadmed    | 10-25          |
| Transpordivahendid    | 10-20          |
| Muu inventar          | 20-40          |
| Maad ei amortiseerita |                |

### Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

#### Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide välja-maksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi divi-dendidega väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on emaettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja tegevjuhtkond.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2011    | 31.12.2010     |
|-------------------|---------------|----------------|
| Arvelduskontod    | 50 758        | 146 558        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>50 758</b> | <b>146 558</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2011       | 31.12.2010     | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 975 418          | 480 665        | 4       |
| Ostjatelt laekumata arved          | 975 418          | 480 665        |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 22 922           | 34 760         | 5       |
| Ettemaksed                         | 7 178            | 38 589         | 6       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 005 518</b> | <b>554 014</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

|                                   | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 975 418        | 480 665        | 3        |
| Nõuded ostjate vastu              | 975 418        | 480 665        | 3        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>975 418</b> | <b>480 665</b> | <b>3</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2011    |               | 31.12.2010    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0             | 215           |               |               |
| Käibemaks                                     | 21 865        | 0             | 34 727        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 6 168         | 0             | 3 551         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               |               | 0             | 70            |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 12 402        | 0             | 7 311         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 459           | 0             | 183           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 1 556         | 0             | 912           |
| Ettemaksukonto jääk                           | 1 057         |               | 33            |               |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>22 922</b> | <b>20 800</b> | <b>34 760</b> | <b>12 027</b> |

## Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

|                            | 31.12.2011   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|----------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                            |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Tulevaste perioodide kulud | 5 828        | 5 828                            |                     |             |          |
| Muud makstud ettemaksed    | 1 350        | 1 350                            |                     |             |          |
| <b>Kokku ettemaksed</b>    | <b>7 178</b> | <b>7 178</b>                     |                     |             | <b>3</b> |

  

|                            | 31.12.2010    | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr  |
|----------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-------------|----------|
|                            |               | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |          |
| Tulevaste perioodide kulud | 37 486        | 37 486                           |                     |             |          |
| Muud makstud ettemaksed    | 1 103         | 1 103                            |                     |             |          |
| <b>Kokku ettemaksed</b>    | <b>38 589</b> | <b>38 589</b>                    |                     |             | <b>3</b> |

## Lisa 7 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2011     | 31.12.2010     |
|------------------------|----------------|----------------|
| Tooraine ja materjal   | 464 004        | 542 936        |
| Valmistoodang          | 83 613         | 57 136         |
| Ettemaksed varude eest | 5 944          | 10 270         |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>553 561</b> | <b>610 342</b> |

## Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod     |              |                |                |
|----------------------------|--------------|----------------|----------------|
|                            |              |                | Kokku          |
|                            | Maa          | Ehitised       |                |
|                            |              |                |                |
| Allahindluste tühistamised | 0            | 0              | 0              |
| Ümberklassifitseerimised   | 8 822        | 560 228        | 569 050        |
|                            |              |                |                |
| <b>31.12.2011</b>          |              |                |                |
| Soetusmaksumus             | 8 822        | 560 228        | 569 050        |
| <b>Jääkmaksumus</b>        | <b>8 822</b> | <b>560 228</b> | <b>569 050</b> |

| Õiglase väärtuse meetod                   |                |
|-------------------------------------------|----------------|
|                                           |                |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | 688 586        |
| <b>31.12.2011</b>                         | <b>688 586</b> |

|                                                | 2011   | 2010 |
|------------------------------------------------|--------|------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu | 90 782 | 0    |

2011 aasta esimeses pooles kolis kogu KP Factory OÜ tootmine ühte hoonesse. Vabanenud tootmishooned klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuks ja anti rendile.

Bilansipäeva seisuga hinnati kinnisvarainvesteering Pindi Kinnisvara OÜ poolt eksperthinnangu alusel ümber.

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                     |        |           |                         |                    | Kokku     |
|-----------------------------------------------------|--------|-----------|-------------------------|--------------------|-----------|
|                                                     | Maa    | Ehitised  | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |           |
| <b>31.12.2009</b>                                   |        |           |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus                                      | 0      | 0         | 0                       | 0                  | 0         |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                 | 0      | 0         | 0                       | 0                  | 0         |
|                                                     |        |           |                         |                    |           |
| Ostud ja parendused                                 | 34 662 | 1 243 338 | 1 122 000               | 1 122 000          | 2 400 000 |
| Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost           | 34 662 | 1 243 338 |                         |                    | 1 278 000 |
| Muud ostud ja parendused                            |        |           | 1 122 000               | 1 122 000          | 1 122 000 |
|                                                     |        |           |                         |                    |           |
| <b>31.12.2010</b>                                   |        |           |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus                                      | 34 662 | 1 243 338 | 1 122 000               | 1 122 000          | 2 400 000 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                 | 34 662 | 1 243 338 | 1 122 000               | 1 122 000          | 2 400 000 |
|                                                     |        |           |                         |                    |           |
| Ostud ja parendused                                 |        | 32 320    | 71 794                  | 71 794             | 104 114   |
| Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused            |        | 32 320    |                         |                    | 32 320    |
| Muud ostud ja parendused                            |        |           | 71 794                  | 71 794             | 71 794    |
| Amortisatsioonikulu                                 | 0      | -6 885    | -118 035                | -118 035           | -124 920  |
| Ümberklassifitseerimised                            | -8 822 | -560 228  | 0                       |                    | -569 050  |
| Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega | -8 822 | -560 228  | 0                       |                    | -569 050  |
|                                                     |        |           |                         |                    |           |
| <b>31.12.2011</b>                                   |        |           |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus                                      | 25 840 | 715 430   | 1 193 794               | 1 193 794          | 1 935 064 |
| Akumuleeritud kulum                                 |        | -6 885    | -118 035                | -118 035           | -124 920  |
| <b>Jääkmaksumus</b>                                 | 25 840 | 708 545   | 1 075 759               | 1 075 759          | 1 810 144 |

2011 aastal klassifitseeriti põhivara ümber kinnisvarainvesteeringuks summas 569 050 Eurot.

## Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

|                     | Kontsessioonid,<br>patendid,<br>litsentsid,<br>kaubamärgid | Kokku |
|---------------------|------------------------------------------------------------|-------|
| <b>31.12.2009</b>   |                                                            |       |
| Soetusmaksumus      | 0                                                          | 0     |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                                                          | 0     |
|                     |                                                            |       |
| Ostud ja parendused | 2 242                                                      | 2 242 |
| Amortisatsioonikulu | -75                                                        | -75   |
|                     |                                                            |       |
| <b>31.12.2010</b>   |                                                            |       |
| Soetusmaksumus      | 2 242                                                      | 2 242 |
| Akumuleeritud kulum | -75                                                        | -75   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 167                                                      | 2 167 |
|                     |                                                            |       |
| Ostud ja parendused | 1 846                                                      | 1 846 |
| Amortisatsioonikulu | -510                                                       | -510  |
|                     |                                                            |       |
| <b>31.12.2011</b>   |                                                            |       |
| Soetusmaksumus      | 4 088                                                      | 4 088 |
| Akumuleeritud kulum | -585                                                       | -585  |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 503                                                      | 3 503 |

KP Factory OÜ on omistanud FSC tarneahela sertifikaadi SW-COC-005185 kehtivusajaga kuni 05.11.2015.a.

## Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                                                         | 2011       | 2010       |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Kasutusrendikulu                                                        | 8 519      | 8 428      |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest |            |            |
|                                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| 12 kuu jooksul                                                          | 5 731      | 5 155      |
| 1-5 aasta jooksul                                                       | 1 395      | 4 638      |

KP Factory OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduautosi.

## Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

|                                      | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär     | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |                  |             |             |
| Lühiajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                  |             |             |
| Faktooringukohustus                  | 67 946     | 67 946                            |                     |             | 5,5%+3 k Euribor | EUR         | 19.08.2012  |
| LHV laen                             | 200 000    | 200 000                           |                     |             | 8%               | EUR         | 31.12.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | 267 946    | 267 946                           |                     |             |                  |             |             |
| Lühiajalised võlakirjad              |            |                                   |                     |             |                  |             |             |
| <b>Lühiajalised võlakirjad kokku</b> | 0          | 0                                 |                     |             |                  |             |             |
| Pikaajalised laenud                  |            |                                   |                     |             |                  |             |             |
| KredEx                               | 236 391    | 95 213                            | 141 178             |             | 12%+3%           | EUR         | 30.09.2014  |
| LHV investeerimislaen                | 1 676 217  | 133 044                           | 848 276             | 694 897     | 6,5%+Euribor     | EUR         | 25.12.2020  |
| Omakapitalilaen-Brensholm OÜ         | 578 286    |                                   | 578 286             |             | 12%              | EUR         |             |
| Omakapitalilaen-Charlot OÜ           | 284 214    |                                   | 284 214             |             | 12%              | EUR         |             |
| Omakapitalilaen-juhatuse liikme laen | 328 960    |                                   | 328 960             |             | 12%              | EUR         |             |
| Omakapitalilaen-Pibula OÜ            | 22 000     |                                   | 22 000              |             | 12%              | EUR         |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | 3 126 068  | 228 257                           | 2 202 914           | 694 897     |                  |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>         | 3 394 014  | 496 203                           | 2 202 914           | 694 897     |                  |             |             |

  

|                                  | 31.12.2010 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| Swedbank                         | 146 749    | 146 749                           |                     |             | 6,44%        | EUR         | 31.03.2011  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 146 749    | 146 749                           |                     |             |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| KredEx                           | 306 469    | 97 981                            | 208 488             |             | 12%+3%       | EUR         | 30.09.2014  |
| LHV                              | 1 600 000  | 111 115                           | 1 444 610           | 44 275      | 6,5%+Euribor | EUR         | 25.12.2020  |
| Osanikulaen-Brensholm OÜ         | 300 000    |                                   | 300 000             |             |              | EUR         |             |
| Charlot OÜ                       | 284 214    |                                   | 284 214             |             |              | EUR         |             |
| Juhatuse liikme laen             | 376 561    |                                   | 376 561             |             | 12%%         | EUR         |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 867 244  | 209 096                           | 2 613 873           | 44 275      |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 3 013 993  | 355 845                           | 2 613 873           | 44 275      |              |             |             |

Faktooringulepingu liimit on 224 000 Eurot, maksetähtajaks 90 päeva ja intressimääraks 3 k Euribor + 5,5%. Leping on ilma tagasiloovutamise õigusega.

LHV lühiajalise laenu tagatimakse tähtaeg on 31.12.2011 ja intressiks 8%. Laenu kasuks on seatud I järjekohal ühishüpoteek kinnistutele ja II järjekohal kommertspant; Sihtasutuse Kredex käendus 75%-le tagasimaksmata laenusumma osale.

LHV investeerimislaenu tagasimakse tähtajaks on 25.12.2020 ja intressimääraks 6,5%+Euribor. Laenu eesmärgiks endise Kohila Paberivabriku kinnistute ja seadmete ost. Eritingimuseks : laenusaaaja kohustub tagama lepingu kehtivuse ajal, et omanikulaen koos laenusaaaja omaniku laenudega moodustaks alates 01.01.2012 üle 30% bilansimahust-laenu summa 1 213 460 Eurot (2010 - 769 040 Eurot). Laenu tagatiseks on panga kasuks seatud I järjekohal ühishüpoteek ja II järjekohal ühishüpoteek kinnistutele: II järjekohale

seatud kommertsipant : juhatuse liikme käendus ning Sihtasutuse Kredex käendus 33,02%-le tagastamata laenusumma osale.

## Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2011       | 31.12.2010     | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 932 222          | 623 958        | 14      |
| Võlad töövõtjatele               | 38 630           | 35 617         | 15      |
| Maksuvõlad                       | 20 800           | 12 027         | 5       |
| Muud võlad                       | 28 871           | 18 550         |         |
| Intressivõlad                    | 4 587            | 6 595          |         |
| Muud viitvõlad                   | 15 982           | 11 955         |         |
| Tagatisrahad                     | 8 302            | 0              |         |
| Saadud ettemaksed                | 116              | 0              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 020 639</b> | <b>690 152</b> |         |

## Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

|                                | 31.12.2011     | 31.12.2010     | Lisa nr |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele              | 932 222        | 623 958        | 14      |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b> | <b>932 222</b> | <b>623 958</b> | 14      |

## Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Töötasude kohustus              | 28 159        | 22 214        |
| Puhkusetasude kohustus          | 10 471        | 13 403        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>38 630</b> | <b>35 617</b> |

## Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 70 000     | 3 196      |
| Osade arv (tk) | 2          | 2          |

## Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2011             | 2010             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Holland                                           | 143 730          | 97 226           |
| Eesti                                             | 791 669          | 537 376          |
| Rootsi                                            | 750 913          | 237 331          |
| Soome                                             | 1 585 212        | 661 439          |
| Leedu                                             | 90 446           | 76 792           |
| Taani                                             | 186 197          | 221 828          |
| Läti                                              | 65 750           | 128 029          |
| Sloveenia                                         | 0                | 341              |
| Poola                                             | 22 655           | 0                |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>3 636 572</b> | <b>1 960 362</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Valgevene                                         | 22 696           | 68 384           |
| Norra                                             | 560 372          | 286 875          |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>583 068</b>   | <b>355 259</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 219 640</b> | <b>2 315 621</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Registraatorid                                    | 1 496 007        | 997 290          |
| Kõletaskud                                        | 342 643          | 236 865          |
| Kiirkõitjad                                       | 43 742           | 68 238           |
| Pabertooted                                       | 1 645 363        | 730 777          |
| Muud müügitulud                                   | 350 758          | 282 451          |
| Plastiktooted                                     | 341 127          | 0                |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>4 219 640</b> | <b>2 315 621</b> |

## Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2011           | 2010           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 688 586        | 0              |
| Töötukassa juhendamistasud, palgatoetused                  | 10 698         | 31 717         |
| EAS toetused                                               | 10 949         | 9 152          |
| Nõudest loobumine                                          | 0              | 527 271        |
| Muud äritulud                                              | 4 085          | 1 652          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>714 318</b> | <b>569 792</b> |

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2011             | 2010             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal                             | 2 900 258        | 1 604 425        |
| Varude allahindlus ja mahakandmine               | 13 445           | 0                |
| Transpordikulud                                  | 188 671          | 127 664          |
| Tootmise lisakulud                               | 20 694           | 10 704           |
| Ostetud teenused                                 | 2 898            | 6 951            |
| Kauba pakkematerjali kulu                        | 5 604            | 6 157            |
| Tollikulud                                       | 2 505            | 3 303            |
| Muud                                             | 858              | 3                |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>3 134 933</b> | <b>1 759 207</b> |

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2011           | 2010           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 0              | 170 019        |
| Energia                                | 110 935        | 104 039        |
| Elektrienergia                         | 59 201         | 51 443         |
| Soojusenergia                          | 48 824         | 49 761         |
| Kütus                                  | 2 910          | 2 835          |
| Mitmesugused bürookulud                | 11 430         | 8 214          |
| Lähetuskulud                           | 9 758          | 12 066         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 4 818          | 745            |
| Muud kommunaalkulud                    | 17 104         | 28 940         |
| Muud ostetud teenused                  | 178 605        | 93 126         |
| Reklaamikulud                          | 22 346         | 9 546          |
| Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud   | 2 818          | 2 365          |
| Kindlustuskulud                        | 3 870          | 1 570          |
| Turustuskulud                          | 251 715        | 241 125        |
| Välisriiki makstavad palgad ja maksud  | 60 880         | 45 411         |
| Muud                                   | 7 099          | 8 040          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>681 378</b> | <b>725 206</b> |

## Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2011           | 2010           |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                      | 386 785        | 210 582        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 127 639        | 69 492         |
| Haigushüvitised                                | 1 510          | 785            |
| Puhkusereservi kulu                            | -2 941         | 11 397         |
| Töötuskindlustuse kulu                         | 5 415          | 2 935          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>518 408</b> | <b>295 191</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 64             | 34             |

## Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2011          | 2010          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 990           | 1 129         |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 3 635         | 2 065         |
| Erisoodustuse tulumaks         | 214           | 161           |
| Muud                           | 50 737        | 20 306        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>55 576</b> | <b>23 661</b> |

## Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                     | 2011            | 2010           |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| Intressitulud                       | 18              | 18             |
| Muud intressitulud                  | 18              | 18             |
| Intressikulud                       | -200 941        | -54 043        |
| Intressikulu laenudelt              | -200 941        | -54 043        |
| Muud finantskulud                   | -26 583         | 0              |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b> | <b>-227 506</b> | <b>-54 025</b> |

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Pibula OÜ      |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti Vabariik |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                  | 31.12.2011 |            | 31.12.2010 |            |
|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                  | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Emaettevõtja                                     | 0          | 22 116     | 0          | 0          |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud | 0          | 578 286    | 0          | 300 000    |
| Juhatuse liige                                   | 0          | 328 960    | 0          | 376 561    |
| Juhatuse liikmega seotud ettevõtte               | 217 541    | 386 151    | 18 858     | 0          |

|                                    | 2011    |         | 2010    |         |
|------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
|                                    | Ostud   | Müügid  | Ostud   | Müügid  |
| Emaettevõtja                       | 15 975  | 0       | 0       | 0       |
| Juhatuse liikmega seotud ettevõtte | 250 056 | 454 222 | 228 096 | 328 422 |

2011 aasta juulis vahetus ettevõtte enamusosanik. Ettevõtte viidi välja Charlot OÜ konsernist eesmärgiga eralgada tootmine ja müügitegevus. Uueks enamusosanikuks sai Pibula OÜ. Seoses sellega on võrreldavuse eesmärgil 2010 aasta emaettevõtte näitajad kajastatud 2011 aasta aruandes juhatuse liikmega seotud ettevõtte real.

## Aruande digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| KUNO PINDMAA       | Juhatuse liige     | 28.06.2012           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme auditeerinud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt KP Factory OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tartu Tuglase 19-209

28.06.2012

## Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AIME TERASMAA      | Vandeaudiitor      | 28.06.2012           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2011     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 5 740          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 190 727        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>196 467</b> |
| Katmine                                                                |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 196 467        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>196 467</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2011     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 740          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 190 727        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>196 467</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Paberist kirjatarvete tootmine                         | 17231      | 2322001         | 55.03%      | Jah            |
| Muude plasttoodete tootmine                            | 22291      | 1546881         | 36.66%      | Ei             |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 350758          | 8.31%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                        | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------|
| Barensholm OÜ  | 11992855                            | Tartu mnt 2,<br>Tallinn, Harju maakond, Eesti            | 23800 EUR                 |
| Pibula OÜ      | 10904760                            | Helgi tee 1, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti | 46200 EUR                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu            |
|-----------------|-----------------|
| Telefon         | +372 6661580    |
| Faks            | +372 6661585    |
| E-posti aadress | kpf@kpf.ee      |
| E-posti aadress | kuno@charlot.ee |