

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KP Factory OÜ

registrikood: 11692685

tänava/talu nimi, Helgi tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 6661580

faks: +372 6661585

e-posti aadress: kpf@kpf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

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 ühissetevõtte Kohila Paber AS.

1998 aastal omandas Lindegaard ASA, Norra perefirma, 100% Kohila Paber AS aktsiad.

2003 aastal ostis kogu Lindegaard ASA Grupi ettevõtte Smead Manufacturing Company, USA.

2008 aastal lahkus Smead MC Euroopast. Hollandis paikneva peakorteri baasil moodustati uus ettevõtte Atlanta Office Products BV.

2008 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 investeeringuid 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.

Kohilas toodetud bürookaubad on läbi aegade olnud väga nõutavaks nii kodu, kui ka lähisturgudel eelkõige kvaliteedi ja ka kiirete tarnete tõttu.

Laialt levinud on kvaliteetne koolivihik kas siis disainiga või "kahekopkane" ilma disainiga, joonistusplakid, konverentsiplakid. Lai valik registraatoreid ja eri funktsioonidega kiletaskuid- laserplaatidele, visiitkaartidele, kaartidele, kollektsoonäärile või siis kõige levinumad dokumendi ümbrised.

Täna

KP Factory OÜ on kontori- ja koolikaupu valmistav tootmisettevõtte, mis jätkab Kohila Paberivabriku pikaajalisi tootmistraditsioone.

Lisategevusena annab KP Factory OÜ rendile talle kuuluvas Kohila alevis asuvas 14 hektarilises tööstuspargis tootmis-, lao- ja kontoriruumi.

Ettevõtte lähtub oma tegevuses eeskätt klientide vajadustest pakkudes laias sortimendis kõrgekvaliteedilisi kontori- ja koolikaupu ning paindlikke logistilisi lahendusi.

Kui aastatel 2009-2011 oli ettevõtte suurimaks väljakutseks tootmise taaskäivitamine ning sisenemine eksporditurgudele, siis 2012 aastast alates on keskendutud stabiilsele ning jätkusuulile kasvule. Meie tegevus on suunatud Põhja-Euroopa nõudlike klientide soovidele vastavate toodete ja teenuspakettide väljaarendamisele. Tootearenduse kontseptsioon lähtub tihedast koostööst oma asjatundlike klientidega.

Ettevõttele kuuluva kaubamärgi College arendamise kõrval teeme aktiivset tööd allhanketellimuste saamiseks toodetele, mis lähevad turule klientide kaubamärkide all (nn. *private label* tooted). 2021 aastal käivitasime digitrükiosakonna sisenemaks reklaam- ning pakenditruki sektorisse. Tootevalikusse on lisandunud laiformaadis trükk, bannerid, plakatid, sildid, viidad, kleebid, laserlõikus ning graveerimine, UV tükk. 2022 aastal koliti digitrüki osakond ühisele tootmispiinnale Kohilas. 2023 laiendasime digitrüki osakonna võimekust läbi investeeringu uutesse tootmiseseadmetesse.

KP Factory OÜ Missioon:

Varustada kliente täissortimendis kvaliteetsete lahendustega dokumentide tõhusaks haldamiseks.

KP Factory OÜ Visioon:

Saada Põhja Euroopa juhtivaks kontori- ja koolikaupade valmistajaks.

Tulud, kulud ja kasum

2023 aastal oli KP Factory müügitulu 3 628 082 Eurot (2022: 3 530 581 Eurot), millest 42,33 % moodustas eksport (2022: 47,6 %).

KP Factory OÜ kasumiks kujunes 4 244 Eurot (2022: kasum 26 063 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2023	2022
Müügitulu	3 628 082	3 530 581
Ärikasum	32 774	67 463
Aruandeaasta puhaskahjum	4 244	26 063
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,61	1,39
Maksevõime kordaja	0,47	0,4
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,09	0,08

Vara käibekordaja	1,24	1,15
Varude käibekordaja	3,1	2,95
Käive töötaja kohta	84 374	92 910
Puhas käibekapital	620 116	468 014
Finantsvõimenduskordaja	22,89	27,23
Soliidsuskordaja	0,05	0,04
Puhasrentaablus %	0,12	0,74
Varade rentaablus ROA %	0,14	0,85
Omakapitali rentaablus ROE %	3,31	23,07
Võlakordaja	0.95	0.96
Omakapitali võlasiduvus	20,91	22,9

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja= Käibevara / Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused

Vahetu maksevalmiduse kordaja= Raha + väärtpaberid / Lühiajalised kohustused

Vara käibekordaja= Müügitulu / Keskmine koguvara

Varude käibekordaja= Müügitulu / Keskmine varud

Käive töötaja kohta= Müügitulu / Keskmine töötajate arv

Puhas käibekapital= Käibevarad - Lühiajalised kohustused

Finantsvõimenduskordaja= Keskmine vara / Keskmine omakapital

Soliidsuskordaja= Omakapital / Varade maksumus

Puhasrentaablus %= Puhaskasum / Müügitulu * 100

Varade rentaablus ROA %= Puhaskasum / Keskmine vara * 100

Omakapitali rentaablus ROE %= Puhaskasum / Keskmine omakapital * 100

Võlakordaja= Kohustused / Kogu passiva

Omakapitali võlasiduvus= Kohustused / Omakapital

Valuutakursside ja intressimäärade muutuste risk

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

Personal

KP Factory OÜ keskmine töötajate arv oli eelneval majandusaastal 43 töötajat (2022 : 38 töötajat). Tööjõukulud 2023 aastal olid 766 077 eurot (2022 : 804 083 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Laiendada College märgiga toodete sortimenti. Uute klientide leidmine. Tootmise efektiivistamine läbi investeeringute tootmisseadmetesse. Digitaalarüki toodete osakaalu suurendamine. Uuendame KP Factory OÜ FSC sretifikaadi.

Tehingud peale 2023 majandusaastat:

Majandus ja poliitiline kriisi jätkuvad. Jätkub sõda Ukrainas ning sellest tingitud tarbijate ebakindlus. Materjalide hinnad on toorme defitsiidi tõttu pidevas tõus. Energiahinnad on mõnevõrra langenud, kuid materjalide (suuresti paber) hindade langus ei ole veel toodetesse jõudnud. Samas on hankijatelt juba tulnud teated uutest hinnatõusudest. Plasti ja metalli hinnad langemise märke ei näita. Kindlust, et olukord stabiliseerub ei ole. Inflatsioon küll väidetavalt aeglustub, kuid hoogu hindade ja palkade kasvuks annab valitsuse kavandatud maksude tõstmine. EURIBORi kasv on laenuotodetega seotud investeeringud peatanud ning mõjutab kõiki juba laenu võtnuid läbi kasvanud kulude intressidele. Surve töötasude tõstmiseks püsib suur, kuid müüginumbrid tarbijate ettevaatlikkusest tingituna seda ei toeta.

Sõltuvalt valitsuse otsustest ning majandusolukorrast on juhtkonnal ettevalmistatud erinevad stsenaariumid ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks. Investeeringuid põhivarasse ei ole 2024 esialgsete plaanide kohaselt kavas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	89 915	98 966	2
Nõuded ja ettemaksed	389 288	372 891	3
Varud	1 156 639	1 186 292	4
Kokku käibevarad	1 635 842	1 658 149	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 585	269 585	6
Materiaalsed põhivarad	949 460	1 084 722	7
Kokku põhivarad	1 219 045	1 354 307	
Kokku varad	2 854 887	3 012 456	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 645	13 600	10
Võlad ja ettemaksed	1 003 081	1 176 535	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 015 726	1 190 135	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 324 125	1 337 643	10
Võlad ja ettemaksed	384 765	358 651	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 708 890	1 696 294	
Kokku kohustised	2 724 616	2 886 429	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	14
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Muud reservid	576 000	576 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-526 973	-553 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 244	26 063	
Kokku omakapital	130 271	126 027	
Kokku kohustised ja omakapital	2 854 887	3 012 456	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 628 082	3 530 581	15
Muud äritulud	6 478	2 803	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-35 988	9 182	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 329 150	-2 230 900	17
Mitmesugused tegevuskulud	-323 612	-307 650	18
Tööjõukulud	-766 077	-804 082	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-135 261	-125 721	
Muud ärikulud	-11 698	-6 750	20
Ärikasum (kahjum)	32 774	67 463	
Intressikulud	-28 640	-41 404	21
Muud finantstulud ja -kulud	110	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 244	26 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 244	26 063	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KP Factory 2023. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

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 -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kleindi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete mahakandmisest saadud kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem mahakantud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus), millega võetakse arvele ka valmistoodang.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO 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 valmisolekusse 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.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Vastavalt RTJ 6 alusel tuleks kajastada kinnisvarainvesteeringud, mille väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja

pingutusega, kajastada bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringuid mille õiglast väärtus pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse languse tõttu.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtus pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse 2021 aastal kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses võttes aluseks 2018 aastal hinnatud õiglast väärtuset.

Juhtkond on arvamusel, et 2023 aastal õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei ole õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 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 akumulieeritud 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 meetodi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 Eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	50
Seadmed	5-20

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 õiglases väärtuses (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 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui lähetatud ja arve esitatud 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 perioodi alguses.

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-dendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kassa	77	312
Arvelduskonto	89 838	98 654
Kokku raha	89 915	98 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	353 768	353 768	
Ostjatelt laekumata arved	357 640	357 640	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 872	-3 872	
Muud nõuded	1 681	1 681	
Viitlaekumised	1 681	1 681	
Ettemaksed	33 839	33 839	
Tulevaste perioodide kulud	33 839	33 839	
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 288	389 288	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	371 455	371 455	
Ostjatelt laekumata arved	372 061	372 061	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-606	-606	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	963	963	5
Muud nõuded	473	473	
Viitlaekumised	473	473	
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 891	372 891	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	1 121 350	1 119 165
Valmistoodang	23 967	59 956
Ettemaksed varude eest	11 322	7 171
Kokku varud	1 156 639	1 186 292

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	109	0	109
Käibemaks	0	14 792	0	22 789
Üksikisiku tulumaks	0	7 267	0	7 860
Sotsiaalmaks	0	17 683	0	17 867
Kohustuslik kogumispension	0	565	0	578
Töötuskindlustusmaksed	0	1 206	0	1 224
Ettemaksukonto jääk	0		963	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		41 622	963	50 427

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2022		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2023		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	269 585	269 585

2018 aastal hinnati ekspertide poolt kinnisvarainvesteering õiglasesse väärtusesse.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse soetusmaksumuses võttes aluseks 2018 aastal hinnatud õiglase väärtuse.

Kinnisvarainvesteeringuks on ettevõttel arvel maa, mida ei amortiseerita.

Juhtkond kinnitab, et kinnisvarainvesteeringu maksumus bilansis ei ületa tema turuväärtust.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 655 491	6 400	2 413 411
Akumuleeritud kulum	0	-93 418	-1 166 191	-1 450	-1 261 059
Jääkmaksumus	25 840	632 262	489 300	4 950	1 152 352
Ostud ja parendused	0	46 500	11 590	0	58 090
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		46 500			46 500
Muud ostud ja parendused			11 590	0	11 590
Amortisatsioonikulu	0	-15 138	-109 310	-1 272	-125 720
31.12.2022					
Soetusmaksumus	25 840	772 181	1 626 662	6 400	2 431 083
Akumuleeritud kulum	0	-108 557	-1 235 082	-2 722	-1 346 361
Jääkmaksumus	25 840	663 624	391 580	3 678	1 084 722
Amortisatsioonikulu		-15 444	-106 545	-1 272	-123 261
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-12 001		-12 001
31.12.2023					
Soetusmaksumus	25 840	772 181	1 377 539	6 400	2 181 960
Akumuleeritud kulum	0	-124 001	-1 104 505	-3 994	-1 232 500
Jääkmaksumus	25 840	648 180	273 034	2 406	949 460

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr. 12633-20JKP	31 068	12 645	18 423	3,5%+6k Euribor	EUR	30.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	31 068	12 645	18 423			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr. 12633-20JKP	42 967	11 026	31 941	3,5%+6k Euribor	EUR	30.04.2026
Liisinguleping 20170577/00	2 574	2 574	0	4,1%+3 k Euribor	EUR	31.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	45 541	13 600	31 941			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	42 354	70 561
Kokku	42 354	70 561

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	12 285	6 278
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2023	31.12.2022
12 kuu jooksul	12 285	7 014

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102		572 102		2%	EUR	31.03.2028	
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600		733 600		2%	EUR	31.03.2028	
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702		1 305 702					
Kapitalirendikohustised kokku	31 068	12 645	18 423					8
Laenukohustised kokku	1 336 770	12 645	1 324 125					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102	0	572 102		3%	EUR	31.03.2028	
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600	0	733 600		3%	EUR	31.03.2028	
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702	0	1 305 702					
Kapitalirendikohustised kokku	45 541	13 600	31 941					8
Laenukohustised kokku	1 351 243	13 600	1 337 643					

Seisuga 31.12.2023 oli KP Factory OÜ ja ettevõtte omanike vahel kehtiv laenuleping, mida pikendati 2022 aastal 4 aastat tähtajaga 31.03.2028

-Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2022: 1 033 120 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 299 520 eurot. Laenu intressimäär on 2%, täiendavalt reservilt intressi ei arvestata;

-Muravei OÜ 848 582 eurot (2022: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Laenu intressimäär on 2% (2023:3%), täiendavalt reservilt intressi ei arvestata.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	801 431	801 431	0	
Võlad töövõtjatele	55 860	55 860	0	12
Maksuvõlad	41 622	41 622	0	5
Muud võlad	488 933	104 168	384 765	13
Intressivõlad	474 765	90 000	384 765	
Muud viitvõlad	14 168	14 168	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 387 846	1 003 081	384 765	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	915 292	915 292	0	
Võlad töövõtjatele	58 010	58 010	0	12
Maksuvõlad	50 427	50 427	0	5
Muud võlad	511 377	152 726	358 651	13
Intressivõlad	448 651	90 000	358 651	
Muud viitvõlad	62 726	62 726	0	
Saadud ettemaksed	80	80	0	
Tulevaste perioodide tulud	80	80	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 535 186	1 176 535	358 651	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	42 673	38 243
Puhkusetasude kohustis	13 187	19 767
Kokku võlad töövõtjatele	55 860	58 010

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	474 765	90 000	384 765
Juhatuselise liikme	90 000	90 000	0
Omanikulaenu intressivõlad	384 765	0	384 765
Muud viitvõlad	14 168	14 168	0
Muud viitvõlad	14 168	14 168	0
Kokku muud võlad	488 933	104 168	384 765

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	448 651	90 000	358 651
juhatuse liikme	90 000	90 000	0
Omanikulaenu intressivõlad	358 651	0	358 651
Muud viitvõlad	62 726	62 726	0
Muud viitvõlad	62 726	62 726	0
Kokku muud võlad	511 377	152 726	358 651

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 092 031	1 865 802
Rootsi	423 919	409 818
Soome	717 865	846 684
Leedu	34 386	23 351
Läti	226 989	299 153
Poola	240	832
Saksamaa	0	1 000
Malta	0	1 095
Belgia	24 278	12 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 519 708	3 460 137
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	108 374	70 444
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	108 374	70 444
Kokku müügitulu	3 628 082	3 530 581
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorite tootmine	510 772	512 714
Kiletaskute tootmine	244 507	276 901
Kiirkõitjate tootmine	716	740
Pabertootete tootmine	1 268 342	1 249 921
Muud müügitulud	350 925	206 926
Muude plastiktootete tootmine	0	42 426
Vahelehedede tootmine	250 619	319 733
Trükiteenused	1 002 201	921 220
Kokku müügitulu	3 628 082	3 530 581

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Toetused	5 148	630
Muud	1 330	2 173
Kokku muud äritulud	6 478	2 803

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	2 218 800	2 127 878
Transpordikulud	81 812	69 825
Tootmise lisakulud	21 378	31 517
Tollikulud	7 160	1 680
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 329 150	2 230 900

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	562	21 106
Energia	125 708	159 713
Elektrienergia	75 007	116 338
Soojusenergia	45 114	33 677
Kütus	5 587	9 698
Veevarustusteenused	4 397	1 032
Mitmesugused bürookulud	6 424	5 810
Lähetuskulud	180	874
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 186	3 761
Muud kommunaalkulud	11 302	7 846
Muud ostetud teenused	99 956	62 529
Reklaamikulud	5 989	7 193
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	19 684	14 533
Kindlustuskulud	5 036	4 791
Turustuskulud	32 975	12 177
Muud	7 213	6 285
Kokku mitmesugused tegevuskulud	323 612	307 650

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	573 539	595 019
Sotsiaalmaksud	189 268	196 356
Haigushüvitised	5 270	4 972
Puhkusereservi kulu	-6 579	2 980
Töötuskindlustuse kulu	4 579	4 756
Kokku tööjõukulud	766 077	804 083
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	38
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	38
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	2

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	6 769	748
Trahvid, viivised ja hüvitised	958	1 819
Erijuhu tulumaks	4	58
Muud	3 967	4 125
Kokku muud ärikulud	11 698	6 750

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	2 526	2 233
Omanikulaenu intress	26 114	39 171
Kokku intressikulud	28 640	41 404

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Pangaintress	110	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	110	4

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	61 849	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 940	3 308	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 940	65 157	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	592 958	684 999	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	140 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	592 958	824 999	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	212 689	198 017	
Sidusettevõtjad	172 075	160 633	
Kokku võlad ja ettemaksed	384 764	358 650	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	22 008	10
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	17 163	10
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	39 171	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	14 672	10
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	11 442	10
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	26 114	

MÜÜDUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 197 634	983 635	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 753	
Kokku müüdud	1 197 634	985 388	

OSTETUD	2023	2022	
	Kaubad	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	227 964	317 427	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 269
Kokku ostetud	227 964	317 427	5 269

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	31 120

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

2024 on ettevõtte muutnud müügingimusi. Suuremad muudatused on tarnetingimustes, allahindlustes, ostuboonustes ja reklaamitoetuses. Oleme püüdnud välja tulla pikkadest hinnagarantiidest klientidele, kuna materjali hinnad muutuvad iga kvartal.

Oleme väga kriitiliselt hinnanud tööjõuvajadust ning vajalikud kärped on tehtud.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik. Raskuste korral on tegevuse jätkamine tagatud omanike laenudega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2024

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	26.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt KP Factory OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

26.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	26.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-526 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 244
Kokku	-522 729
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-522 729
Kokku	-522 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	1779115	49.04%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	943224	26.00%	Ei
Muude plasttoodete tootmine	22291	596634	16.44%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	309109	8.52%	Ei