

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihthnumber: 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 ühisettevõtte 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 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, joonistusplökid, konverentsplökid. Lai valik registraatoreid ja eri funktsioonidega kiletaskuid- laserplaatidele, visiitkaartidele, kaartidele, kollektsionääridele või siis kõige levinumad dokumendi ümbrised.

Täna

KP Factory OÜ on 2009 aastal loodud 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 kontoriruumid.

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 jätkusuulikule 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).

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

2020 aastal oli KP Factory müügitulu 3 028 558 Eurot (2019: 3 315 803 Eurot), millest 72,9 % moodustas eksport (2019 : 70 %).

KP Factory OÜ kasumiks kujunes 79 651 Eurot (2019: kahjum -168 675 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2020	2019
Müügitulu	3 028 558	3 315 803
Ärikasum	119 240	-122 190
Aruandeaasta puhaskahjum	79 651	-168 675
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,39	1,16
Maksevõime kordaja	0,38	0,29
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,02	0,03
Vara käibekordaja	1,05	1,02
Varude käibekordaja	2,69	2,61

Käive töötaja kohta	68 831	72 083
Puhas käibekapital	417 297	221 954
Finantsvõimenduskordaja	23,01	38,1
Soliidsuskordaja	0,05	0,02
Puhasrentaablus %	2,63	-5,09
Varade rentaablus ROA %	2,76	-5,2
Omakapitali rentaablus ROE %	71,67	-198,09
Võlakordaja	0.95	0.98
Omakapitali võlasiduvus	17,53	40,83

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 madal.

Personal

KP Factory OÜ keskmine töötajate arv oli eelneval majandusaastal 44 töötajat (2019 : 46 töötajat). Tööjõukulud 2020 aastal olid 629 682 eurot (2019 : 700 185 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Laiendada College märgiga toodete sortimenti. Uute klientide leidmine. Tootmise efektiivistamine läbi investeringute tootmiseseadmetesse. Digitaaltrüki masina tootlikkuse suurendamine. Pakume plakatite ja reklaamtrükiste valmistamise teenust. Uuendasime KP Factory OÜ FSC sretifikaadi.

Tehingud peale 2020 majandusaastat:

Vabariigi Valitsus kehtestas 11. märtsi 2021.a Eestis piirangud, et tõkestada koroonaviiruse levikut Eestis. COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses teadmata ajaks. Väga keeruline on hinnata võimalikku mõju järgmise perioodi finantsnäitajatele, kuna COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi lõplik mõju ei ole veel selgunud. Sõltuvalt valitsuse otsustest ning majandusolukorrast on juhtkonnal ettevalmistatud erinevad stsenaariumid ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks. Investeringuid põhivarasse ei ole 2021 esialgsete plaanide kohaselt kavas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 786	41 218	2
Nõuded ja ettemaksed	386 082	345 373	3
Varud	1 069 595	1 180 598	4
Kokku käibevarad	1 477 463	1 567 189	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 585	269 585	6
Materiaalsed põhivarad	1 050 093	1 146 507	7
Kokku põhivarad	1 319 678	1 416 092	
Kokku varad	2 797 141	2 983 281	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	23 923	8
Võlad ja ettemaksed	1 060 166	1 321 312	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 060 166	1 345 235	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 305 702	1 305 702	10
Võlad ja ettemaksed	280 308	261 030	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 586 010	1 566 732	
Kokku kohustised	2 646 176	2 911 967	
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)	-581 686	-413 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 651	-168 675	
Kokku omakapital	150 965	71 314	
Kokku kohustised ja omakapital	2 797 141	2 983 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 028 558	3 315 803	15
Muud äritulud	94 169	8 172	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	33 823	-56 275	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 136 343	-2 338 870	17
Mitmesugused tegevuskulud	-170 023	-244 320	18
Tööjõukulud	-629 682	-700 185	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-96 414	-97 265	7
Muud ärikulud	-4 848	-9 250	20
Ärikasum (kahjum)	119 240	-122 190	
Intressikulud	-39 593	-45 986	21
Muud finantstulud ja -kulud	4	-499	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	79 651	-168 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 651	-168 675	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KP Factory 2020. 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 otseseid 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 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.

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.

2018 aastal hinnati ekspertide poolt kinnisvarainvesteering õiglasesse väärtusesse.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtus pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse 2020 aastal kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses võttes aluseks eelmisel aastal hinnatud õiglast väärtuset.

Juhtkond on arvamisel, et 2020 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

Kasutusrendimaksud 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest 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 õiglates 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	511	633
Arvelduskonto	21 275	40 585
Kokku raha	21 786	41 218

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	366 719	366 719	
Ostjatelt laekumata arved	366 719	366 719	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 613	17 613	5
Muud nõuded	1 750	1 750	
Viitlaekumised	1 750	1 750	
Kokku nõuded ja ettemaksed	386 082	386 082	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	337 643	337 643	
Ostjatelt laekumata arved	337 643	337 643	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 508	7 508	5
Muud nõuded	222	222	
Viitlaekumised	222	222	
Kokku nõuded ja ettemaksed	345 373	345 373	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	1 011 550	1 071 248
Valmistoodang	57 947	92 013
Ettemaksed varude eest	98	17 337
Kokku varud	1 069 595	1 180 598

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		71		140
Käibemaks	17 613	0	3 390	0
Üksikisiku tulumaks		5 211		5 388
Sotsiaalmaks		18 501		14 558
Kohustuslik kogumispension		612		662
Töötuskindlustusmaksed		922		969
Maamaks		1 014		
Ettemaksukonto jääk	0		4 118	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 613	26 331	7 508	21 717

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2019		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2020		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	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 2020 aastal bilansis real kinnisvarainvesteering 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	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 482 530	2 234 050
Akumuleeritud kulum	0	-57 130	-933 148	-990 278
Jääkmaksumus	25 840	668 550	549 382	1 243 772
Amortisatsioonikulu		-7 248	-84 467	-91 715
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-5 550	-5 550
31.12.2019				
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 445 413	2 196 933
Akumuleeritud kulum	0	-64 378	-986 048	-1 050 426
Jääkmaksumus	25 840	661 302	459 365	1 146 507
Amortisatsioonikulu		-14 520	-81 894	-96 414
31.12.2020				
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 444 243	2 195 763
Akumuleeritud kulum	0	-78 898	-1 066 772	-1 145 670
Jääkmaksumus	25 840	646 782	377 471	1 050 093

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV 141901		0	0			
Kapitalirendikohustised kokku						

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV 141901	23 923	23 923	0	3,5%+6 k Euribor	EUR	15.08.2020
Kapitalirendikohustised kokku	23 923	23 923	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	0	139 187
Kokku	0	139 187

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	4 858	5 104
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	2 429	4 858
1-5 aasta jooksul	0	7 287

KP Factory OÜ-l oli kasutusse võetud 1 sõiduauto (2019: 1 sõiduauto).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102	0	572 102		3%	EUR	31.03.2024
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600	0	733 600		3%	EUR	31.03.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 305 702	0	1 305 702				
Laenukohustised kokku	1 305 702	0	1 305 702				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102	0	572 102		3%	EUR	31.03.2024
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600	0	733 600		3%	EUR	31.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702	0	1 305 702				
Kapitalirendikohustised kokku	23 923	23 923	0				
Laenukohustised kokku	1 329 625	23 923	1 305 702				

Seisuga 31.12.2020 oli KP Factory OÜ ja ettevõtte omanike vahel kehtiv laenuleping, mida pikendati 2018 aastal 5 aastat tähtajaga 31.03.2024 -Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2019: 1 033 120 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 299 520 eurot. Laenu intressimäär on 3%, täiendavalt reservilt intressi ei arvestata;

-Muravei OÜ 848 582 eurot (2019: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Laenu intressimäär on 3%, täiendavalt reservilt intressi ei arvestata.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	860 537	860 537	0	
Võlad töövõtjatele	40 679	40 679	0	12
Maksuvõlad	26 331	26 331	0	5
Muud võlad	411 837	131 529	280 308	13
Intressivõlad	400 876	120 568	280 308	
Muud viitvõlad	10 961	10 961	0	
Saadud ettemaksed	1 090	1 090	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 090	1 090	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340 474	1 060 166	280 308	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 124 030	1 124 030	0	
Võlad töövõtjatele	42 515	42 515	0	12
Maksuvõlad	21 717	21 717	0	5
Muud võlad	392 987	131 957	261 030	13
Intressivõlad	381 598	120 568	261 030	
Muud viitvõlad	11 389	11 389	0	
Saadud ettemaksed	1 093	1 093	0	
Tulevaste perioodide tulud	1 093	1 093	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 582 342	1 321 312	261 030	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	31 460	32 369
Puhkusetasude kohustis	9 219	10 146
Kokku võlad töövõtjatele	40 679	42 515

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	400 876	120 568	280 308
Omanikulaenu intressivõlad	280 308	0	280 308
juhatuse liikme	120 568	120 568	0
Muud viitvõlad	10 961	10 961	0
Muud viitvõlad	10 961	10 961	0
Kokku muud võlad	411 837	131 529	280 308
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	381 598	120 568	261 030
Omanikulaenu intressivõlad	261 030	0	261 030
Juhatusel liikme	120 568	120 568	0
Muud viitvõlad	11 389	11 389	0
Muud viitvõlad	11 389	11 389	0
Kokku muud võlad	392 987	131 957	261 030

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	822 373	999 772
Rootsi	482 860	537 803
Soome	1 418 568	1 462 337
Leedu	26 740	37 899
Taani	7 176	0
Läti	151 994	136 937
Poola	3 154	3 221
Saksamaa	0	6 118
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	3 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 912 865	3 187 687
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	115 693	128 116
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	115 693	128 116
Kokku müügitulu	3 028 558	3 315 803
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorite tootmine	691 439	635 825
Kiletaskute tootmine	340 390	385 414
Kiirkõitjate tootmine	55 084	86 537
Pabertootete tootmine	1 213 159	1 384 290
Muud müügitulud	244 898	295 829
Muude plastiktootete tootmine	50 748	58 171
Vaheleheide tootmine	432 840	469 737
Kokku müügitulu	3 028 558	3 315 803

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	93 703	0
Muud äritulud	466	8 172
Kokku muud äritulud	94 169	8 172

Tulud sihtfinantseerimisest on kajastatud Eesti Vabariigi poolt pakutud abi seoses COVID-19 poolt kannatanud ettevõtete toetamiseks. Taotleti töötasu hüvitis märtsi, aprilli ja mai eest (hüvitist maksti , kui tööandja oli olukorras, mis vastas vähemalt kahele tingimusele kolmest: tööandja käive või tulu on sellel kuul, mille eest hüvitist taotletakse, langenud vähemalt 30 protsenti võrreldes eelmise aasta sama kuu käibe või tuluga; tööandjal ei ole vähemalt 30 protsendile töötajatest kokkulepitud mahus tööd anda; tööandja on vähemalt 30 protsendil töötajatest vahendanud töötasu vähemalt 30 protsenti või alampalgani).

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	2 011 339	2 186 360
Transpordikulud	95 398	102 292
Tootmise lisakulud	29 273	47 781
Tollikulud	333	2 437
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 136 343	2 338 870

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	67 465	82 736
Elektrienergia	49 444	57 916
Soojusenergia	16 605	23 050
Kütus	1 416	1 770
Veevarustusteenused	604	597
Mitmesugused bürookulud	3 820	5 353
Lähetuskulud	147	2 531
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 158	1 810
Muud kommunaalkulud	7 975	8 557
Muud ostetud teenused	38 056	28 753
Reklaamikulud	8	66
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	4 066	3 764
Kindlustuskulud	4 650	1 872
Turustuskulud	41 691	98 881
Välisriiki makstavad palgad ja maksud	0	8 186
Muud	383	1 214
Kokku mitmesugused tegevuskulud	170 023	244 320

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	469 842	529 327
Sotsiaalmaksud	154 597	174 678
Haigushüvitised	2 183	2 685
Puhkusereservi kulu	-693	-10 698
Töötuskindlustuse kulu	3 753	4 193
Kokku tööjõukulud	629 682	700 185
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	44	47
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	43	46
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	306	400
Trahvid, viivised ja hüvitised	588	3 913
Erijuhu tulumaks	0	54
Muud	3 954	4 883
Kokku muud ärikulud	4 848	9 250

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	0	1 833
Intressikulu kapitalirendilt	315	1 502
Omanikulaenu intress	39 278	42 651
Kokku intressikulud	39 593	45 986

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud finantskulud	0	-500
Pangaintress	4	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	-499

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pibula OÜ
---	-----------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 187 121	0	1 175 053
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	652 770	0	840 052
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	974 889	0	967 679
juhatuse liige	0	120 568	0	120 568

Laenud

2020	Makstud intressid
Emaettevõtja	
Pibula OÜ	22 068
Sidusettevõtjad	
Muravei OÜ	17 210

2019	Makstud intressid
Emaettevõtja	
Pibula OÜ	23 458
Sidusettevõtjad	
Muravei OÜ	19 193

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	417 017	780 881	428 438	947 859

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Seisuga 31.12.2020 oli KP Factory OÜ ja ettevõtte omanike vahel kehtiv laenuleping.

-Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2019: 1 033 120 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 299 520 eurot. Intressivõlg 154 001 EUR (2019 : 141 933 EUR).

-Muravei OÜ 848 582 eurot (2019: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Intressivõlg 126 307 EUR (2019 : 119 097 EUR).

Seotud osapooltega tehtud tehingud 2020 aasta jooksul jagunes järgnevalt:

-kaupade ost 417 017 EUR (2019 : 428 438 EUR)
-kaupade müük 780 881 EUR (2019 : 947 859 EUR)
-võlad kaupade eest 652 770 EUR (2019 : 840 052 EUR)

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2020 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

2020. a levima hakanud COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses teadmata ajaks. Väga keeruline on hinnata võimaliku mõju järgmise perioodi finantsnäitajatele, kuna COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi lõplik mõju ei ole veel selgunud.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

2021 on ettevõtte muutnud müügitingimusi. 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 tehtud on olulised kärped töötajate arvu.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	31.05.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastustus 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 ülevaatuses töövõttude 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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt KP Factory OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2020 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 maakond, 51009

31.05.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	31.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-581 686
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 651
Kokku	-502 035
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-502 035
Kokku	-502 035

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	1570500	51.86%	Jah
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	1213159	40.06%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	244899	8.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pibula OÜ	10904760	Eesti	36400 EUR (Lihtomand)
Muravei OÜ	12596883	Eesti	33600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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