

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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 "kaheköpkan" 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 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 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

2019 aastal oli KP Factory müügitulu 3 315 803 Eurot (2018: 4 200 276 Eurot), millest 70% moodustas eksport (2018 : 69,3%).

KP Factory OÜ kahjumiks kujunes -168 675 Eurot (2018: kahjum -17 579 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2019	2018
Müügitulu	3 315 803	4 200 276
Ärikasum	-122 190	65 215
Aruandeaasta puhaskahjum	-168 675	-17 579
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,16	1,16
Maksevõime kordaja	0,29	0,37
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,03	0,01
Vara käibekordaja	1,02	1,09
Varude käibekordaja	2,61	3,08

Käive töötaja kohta	72 083	71 191
Puhas käibekapital	221 954	274 636
Finantsvõimenduskordaja	38,1	35,71
Soliidsuskordaja	0,02	0,03
Puhasrentaablus %	-5,09	-0,42
Varade rentaablus ROA %	-5,2	-0,46
Omakapitali rentaablus ROE %	-198,09	-16,31
Võlakordaja	0.98	0.97
Omakapitali võlasiduvus	40,83	34,42

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 46 töötajat (2018 : 59 töötajat). Tööjõukulud 2019 aastal olid 700 185 eurot (2018 : 872 971 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Tehingud peale 2019 majandusaastat:

Vabariigi Valitsus kehtestas 12. märtsi 2020. a korraldusega nr 76 Eestis eriolukorra, 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 mõju ei ole veel selgunud.

Sõltuvalt valitsuse otsustest ning majandusolukorrast on juhtkonnal ettevalmistatud erinevad stsenaariumid ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks. Investeringuid põhivarasse ei ole 2020 esialgsete plaanide kohaselt kavas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	41 218	25 610	2
Nõuded ja ettemaksed	345 373	606 639	3
Varud	1 180 598	1 360 138	4
Kokku käibevarad	1 567 189	1 992 387	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 585	269 585	6
Materiaalsed põhivarad	1 146 507	1 243 772	7
Kokku põhivarad	1 416 092	1 513 357	
Kokku varad	2 983 281	3 505 744	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 923	134 856	8,10
Võlad ja ettemaksed	1 321 312	1 582 895	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 345 235	1 717 751	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 305 702	1 470 625	8,10
Võlad ja ettemaksed	261 030	218 379	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 566 732	1 689 004	
Kokku kohustised	2 911 967	3 406 755	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	14
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Muud reservid	576 000	435 000	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-413 011	-395 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 675	-17 579	
Kokku omakapital	71 314	98 989	
Kokku kohustised ja omakapital	2 983 281	3 505 744	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	3 315 803	4 200 276	15
Muud äritulud	8 172	182 491	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-56 275	-35 738	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 338 870	-2 781 463	17
Mitmesugused tegevuskulud	-244 320	-415 661	18
Tööjõukulud	-700 185	-872 971	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 265	-98 002	6,7
Muud ärikulud	-9 250	-113 717	20
Ärikasum (kahjum)	-122 190	65 215	
Intressikulud	-45 986	-74 512	21
Muud finantstulud ja -kulud	-499	-8 282	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-168 675	-17 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 675	-17 579	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KP Factory 2019. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (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 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 2019 aastal kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses võttes aluseks eelmisel aastal hinnatud õiglast väärtuset.

Juhtkond on arvamisel, et 2019 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 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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	633	117
Arvelduskonto	40 585	25 493
Kokku raha	41 218	25 610

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	582 056	582 056	
Ostjatelt laekumata arved	582 056	582 056	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 535	16 535	5
Muud nõuded	8 048	8 048	
Viitlaekumised	8 048	8 048	
Kokku nõuded ja ettemaksed	606 639	606 639	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	1 071 248	1 282 214
Valmistoodang	92 013	35 738
Ettemaksed varude eest	17 337	42 186
Kokku varud	1 180 598	1 360 138

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		140		139
Käibemaks	3 390			6 296
Üksikisiku tulumaks		5 388		7 313
Sotsiaalmaks		14 558		18 994
Kohustuslik kogumispension		662		889
Töötuskindlustusmaksed		969		1 243
Ettemaksukonto jääk	4 118		16 535	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 508	21 717	16 535	34 874

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	93 178	754 360	847 538
Akumuleeritud kulum	0	-7 452	-7 452
Jääkmaksumus	93 178	746 908	840 086
Müügid		-732 519	-732 519
Amortisatsioonikulu		-5 589	-5 589
Ümberliigitamised	8 800	-8 800	0
Muud muutused	167 607		167 607
31.12.2018			
Soetusmaksumus	269 585	0	269 585
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	269 585	0	269 585
31.12.2019			
Soetusmaksumus	269 585		269 585
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	269 585		269 585

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	102 878
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	0	63 824
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	707 500

2018 aastal hinnati ekspertide poolt kinnisvarainvesteering õiglasesse väärtusesse.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse 2019 aastal bilansis real kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses võttes aluseks eelmisel 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	
31.12.2017				
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 482 530	2 234 050
Akumuleeritud kulum	0	-49 882	-847 983	-897 865
Jääkmaksumus	25 840	675 798	634 547	1 336 185
Amortisatsioonikulu		-7 248	-85 165	-92 413
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

2019 aastal on bilansist maha kantud utiliseerimise eesmärgil masinaid ja seadmeid jääkväärtuses 5 550 eurot.

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV 141901	58 779	34 856	23 923	3,5%+6 k Euribor	EUR	15.08.2020
Kapitalirendikohustised kokku	58 779	34 856	23 923			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	139 187	149 267
Kokku	139 187	149 267

Rendiobjektiks on digitaaltrükmasin, mis on omandatud kapitalirendi tingimustel masina ja seadmena.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	5 104	4 789
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	4 858	2 467
1-5 aasta jooksul	7 287	0

KP Factory OÜ-l oli kasutusse võetud 1 sõiduauto (2018: 1 sõiduauto).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	31.03.2024	
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600	0	733 600		3%	EUR	31.03.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702		1 305 702					
Kapitalirendikohustised kokku	23 923	23 923	0					8
Laenukohustised kokku	1 329 625	23 923	1 305 702					
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
LHV lühiajaline laen	100 000	100 000			5,5%	EUR	27.04.2019	
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000						
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen-Muravei OÜ	639 782	0	639 782		3%	EUR	31.03.2024	
Omanikulaen-Pibula OÜ	806 920	0	806 920		3%	EUR	31.03.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 446 702		1 446 702					
Kapitalirendikohustised kokku	58 779	34 856	23 923					8
Laenukohustised kokku	1 605 481	134 856	1 470 625					

Seisuga 31.12.2019 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 (2018: 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 (2018: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Laenu intressimäär on 3%, täiendavalt reservilt intressi ei arvestata.

Kapitalirenti on võetud digitaaltrükmisin väärtusega 185 000 eurot, maksetähtajaga 25.12.2020, intressimäär 3,5% + 6 kuu Euribor.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 348 408	1 348 408		
Võlad töövõtjatele	61 479	61 479		12
Maksuvõlad	34 874	34 874		5
Muud võlad	352 913	134 534	218 379	13
Intressivõlad	338 947	120 568	218 379	
Muud viitvõlad	13 966	13 966		
Saadud ettemaksed	3 600	3 600		
Tulevaste perioodide tulud	3 600	3 600		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 801 274	1 582 895	218 379	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	32 369	40 635
Puhkusetasude kohustis	10 146	20 844
Kokku võlad töövõtjatele	42 515	61 479

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	381 598	120 568	261 030
Omanikulaenu intressivõlad	261 030	0	261 030
Juhatuselise liikme	120 568	120 568	
Muud viitvõlad	11 389	11 389	
Muud viitvõlad	11 389	11 389	
Kokku muud võlad	392 987	131 957	261 030

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	338 947	120 568	218 379
Omanikulaenu intressivõlad	218 379	0	218 379
Juhatuselise liikme	120 568	120 568	
Muud viitvõlad	13 966	13 966	
Muud viitvõlad	13 966	13 966	
Kokku muud võlad	352 913	134 534	218 379

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	999 772	1 289 575
Rootsi	537 803	679 475
Soome	1 462 337	1 765 654
Leedu	37 899	74 180
Taani	0	32 597
Läti	136 937	179 248
Poola	3 221	2 579
Saksamaa	6 118	10 567
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 600	3 523
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 187 687	4 037 398
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	128 116	162 878
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	128 116	162 878
Kokku müügitulu	3 315 803	4 200 276
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorite tootmine	635 825	841 805
Kiletaskute tootmine	385 414	473 386
Kiirkõitjate tootmine	86 537	100 940
Pabertootete tootmine	1 384 290	1 565 171
Muud müügitulud	295 829	543 795
Muude plastiktootete tootmine	58 171	51 557
Vahelehedede tootmine	469 737	623 622
Kokku müügitulu	3 315 803	4 200 276

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	167 607
Tulu sihtfinantseerimisest	0	7 250
Muud äritulud	8 172	7 634
Kokku muud äritulud	8 172	182 491

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

	2019	2018
Tooraine ja materjal	2 186 360	2 550 375
Transpordikulud	102 292	148 247
Tootmise lisakulud	47 781	75 909
Tollikulud	2 437	5 255
Muud	0	1 677
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 338 870	2 781 463

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	0	106
Energia	82 736	95 773
Elektrienergia	57 916	70 815
Soojusenergia	23 050	22 845
Kütus	1 770	2 113
Veevarustusteenused	597	738
Mitmesugused bürookulud	5 353	6 274
Lähetuskulud	2 531	3 210
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 810	2 516
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	351
Muud kommunaalkulud	8 557	5 737
Muud ostetud teenused	28 753	96 616
Reklaamikulud	66	2 827
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	3 764	19 284
Kindlustuskulud	1 872	2 667
Turustuskulud	98 881	177 497
Välisriiki makstavad palgad ja maksud	8 186	0
Muud	1 214	2 065
Kokku mitmesugused tegevuskulud	244 320	415 661

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	529 327	648 400
Sotsiaalmaksud	174 678	213 972
Haigushüvitised	2 685	4 350
Puhkusereservi kulu	-10 698	1 086
Töötuskindlustuse kulu	4 193	5 163
Kokku tööjõukulud	700 185	872 971
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	47	60
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	46	59
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	25 019
Kahjum valuutakursi muutustest	400	1 037
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 913	4 741
Erisoodustuse tulumaks	54	0
Muud	4 883	82 920
Kokku muud ärikulud	9 250	113 717

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	1 833	30 499
Intressikulu kapitalirendilt	1 502	2 699
Omanikulaenu intress	42 651	41 314
Kokku intressikulud	45 986	74 512

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud finantskulud	-500	-8 284
Pangaintress	1	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-499	-8 282

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Pibula OÜ
--	-----------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 175 053	0	1 157 596
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	840 052	37 862	1 111 791
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	967 679	0	948 486
Juhatuse liige	0	120 568	0	120 568

Laenud

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

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja					
Pibula OÜ	62 000	62 000	22 121	3%	EUR
Sidusettevõtjad					
Muravei OÜ			19 193		

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	0	0	34 860	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	428 438	947 859	836 665	1 108 453

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

Seisuga 31.12.2019 oli KP Factory OÜ ja ettevõtte omanike vahel kehtiv laenuleping.

-Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2018: 1 033 120 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 299 520 eurot. Intressivõlg 141 933 EUR (2018 : 118 475 EUR).

-Muravei OÜ 848 582 eurot (2018: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Intressivõlg 119 097 EUR (2018 : 118

475 EUR).

Seotud osapooltega tehtud tehingud 2019 aasta jooksul jagunes järgnevalt:

- kaupade ost 428 438 EUR (2018 : 836 665 EUR)
- kaupade müük 947 859 EUR (2018 :1 108 453 EUR)
- teenuste ost 0 EUR (2018 : 34 860 EUR)
- võlad kaupade eest 840 052EUR (2018 : 1 111 791 EUR)
- võlad teenuste eest 0 EUR (2018 :6 000 EUR)
- nõuded kaupade eest 0 EUR (2018 : 26 543 EUR)

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2019 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

Vabariigi Valitsus kehtestas 12. märtsi 2020. a korraldusega nr 76 Eestis eriolukorra, 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 võimaliku mõju järgmise perioodi finantsnäitajatele, kuna COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi 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.

Ettevõtte on saatnud välja töötajatele teatise palkade alandamise kohta. Seejuures vähendatakse palku minimaalselt 100% töötajatest ning minimaalselt 30% võrra.

2020 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.

Lõpetatud on agendilepingud Rootsi, Taani, Norra suunal. Müügiesindajad on koondatud Eestisse.

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: 26.05.2020

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	26.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, 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 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid 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

26.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	26.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-413 011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-168 675
Kokku	-581 686
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-581 686
Kokku	-581 686

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	1854027	55.91%	Jah
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	1165947	35.16%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	295829	8.92%	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