

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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, kuno@charlot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Võlad tarnijatele	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud	22
Lisa 22 Intressikulud	22
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 24 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

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 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 "kaheköpkanne" ilma disainiga, joonistusplakid, konverentsiplakid. Lai valik registraatoreid ja eri funktsioonidega kiletaskuid- laserplaatidele, visiitkaartidele, kaartidele, kollektsionäärile 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 alevi 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).

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

2015 aastal oli KP Factory müügitulu 4 530 971 Eurot (2014: 4 340 011 Eurot), millest 73 % moodustas eksport (2014 : 74%).

KP Factory OÜ kahjumiks kujunes -86 570 Eurot (2014: kahjum -171 083 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2015	2014
Müügitulu	4 530 971	4 340 011
Ärikasum	62 394	- 9 080
Aruandeaasta puhaskasum	-86 570	- 171 083
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,08	1,42
Maksevõime kordaja	0,44	0,57
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,02	0,08

Vara käibekordaja	1,14	1,11
Varude käibekordaja	4,76	5,45
Käive töötaja kohta	78 120	76 141
Puhas käibekapital	121 480	463 574
Finantsvõimenduskordaja	49,14	-519,68
Soliidsuskordaja	0.02	0,02
Puhasrentaablus %	-1,91	-3,946
Varade rentaablus ROA %	-2,17	-4,37
Omakapitali rentaablus ROE %	-106,69	2272,47
Võlakordaja	0.98	0,98
Omakapitali võlasiduvus	44,97	51,88

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 58 töötajat (2014 : 57 töötajat). Tööjõukulud 2014 aastal olid 561 286 eurot (2014 : 517 938 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Laiendada College märgiga toodete sortimenti. Uute klientide leidmine.

Tehingud peale 2015 majandusaastat:

Digitaaltrüki masina tootlikkuse suurendamine. Pakume plakate ja reklaamtrükkide valmistamise teenust.

Uuendasime KP Factory OÜ FSC sretifikaadi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 768	85 021	2
Nõuded ja ettemaksed	644 296	543 696	3
Varud	963 871	939 335	5
Kokku käibevara	1 630 935	1 568 052	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	922 038	922 038	7
Materiaalne põhivara	1 485 683	1 444 851	8
Immateriaalne põhivara	236	1 052	9
Kokku põhivara	2 407 957	2 367 941	
Kokku varad	4 038 892	3 935 993	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	480 413	306 154	11
Võlad ja ettemaksed	1 029 042	798 324	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 509 455	1 104 478	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 357 417	2 715 067	11
Võlad ja ettemaksed	84 160	42 018	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 441 577	2 757 085	
Kokku kohustused	3 951 032	3 861 563	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	15
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Muud reservid	435 000	335 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-337 570	-166 487	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 570	-171 083	
Kokku omakapital	87 860	74 430	
Kokku kohustused ja omakapital	4 038 892	3 935 993	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 530 971	4 340 011	16
Muud äritulud	3 925	826	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 129 576	-2 934 272	18
Mitmesugused tegevuskulud	-359 701	-483 996	19
Tööjõukulud	-757 590	-700 584	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-144 984	-131 559	8,9
Muud ärikulud	-80 651	-99 506	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	62 394	-9 080	
Intressikulud	-131 687	-142 334	22
Muud finantstulud ja -kulud	-17 277	-19 669	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-86 570	-171 083	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 570	-171 083	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	62 394	-9 080	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	144 984	131 559	8,9
Kokku korrigeerimised	144 984	131 559	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-100 600	216 279	3
Varude muutus	-24 536	-286 309	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	272 860	-335 858	12
Makstud intressid	-131 687	-142 334	22
Kokku rahavood äritegevusest	223 415	-425 743	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-32 000	7
Laekunud intressid	14	19	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14	-31 981	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	549 000	2 536 302	
Saadud laenude tagasimaksed	-777 711	-1 987 842	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 680	-342	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-17 291	-19 688	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-285 682	528 430	
Kokku rahavood	-62 253	70 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	85 021	14 315	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-62 253	70 706	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 768	85 021	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	70 000	7 000		-166 487	-89 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-171 083	-171 083
Muutused reservides			335 000		335 000
31.12.2014	70 000	7 000	335 000	-337 570	74 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-86 570	-86 570
Muutused reservides			100 000		100 000
31.12.2015	70 000	7 000	435 000	-424 140	87 860

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KP Factory OÜ 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad 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 -kohustused

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

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

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteeringud kajastatakse õiglasel väärtuses.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 Eurot**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 õiglasel 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 kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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

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

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 tütaretevõtted);
- 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	915	0
Arvelduskonto	21 853	85 021
Kokku raha	22 768	85 021

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	630 692	630 692	4
Ostjatelt laekumata arved	630 692	630 692	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 651	12 651	6
Muud nõuded	856	856	
Viitlaekumised	856	856	
Ettemaksed	97	97	
Tulevaste perioodide kulud	97	97	
Kokku nõuded ja ettemaksed	644 296	644 296	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	543 008	543 008	4
Ostjatelt laekumata arved	543 008	543 008	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	149	149	6
Muud nõuded	457	457	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	456	456	
Ettemaksed	82	82	
Tulevaste perioodide kulud	82	82	
Kokku nõuded ja ettemaksed	543 696	543 696	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	630 692	543 008
Nõuded ostjate vastu	630 692	543 008
Kokku nõuded ostjate vastu	630 692	543 008

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	821 758	857 344
Valmistoodang	127 398	74 884
Ettemaksed varude eest	14 715	7 107
Kokku varud	963 871	939 335

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		242		1 489
Käibemaks	12 049			
Üksikisiku tulumaks		8 884		8 833
Erisoodustuse tulumaks				241
Sotsiaalmaks		17 975		16 936
Kohustuslik kogumispension		980		870
Töötuskindlustusmaksed		1 208		1 465
Intress	574			
Ettemaksukonto jääk	28		149	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 651	29 289	149	29 834

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 799	341 557	350 356
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	8 799	341 557	350 356
Ostud ja parendused	32 000	0	32 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	40 799	341 557	382 356
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	40 799	341 557	382 356
31.12.2015			
Soetusmaksumus	40 799	341 557	382 356
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	40 799	341 557	382 356

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	539 682
Müügid	0
31.12.2014	539 682
31.12.2015	539 682

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	152 033	151 253
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	71 912	86 847

KP Factory tootmine asub ühes hoonesse. Ülejäänud tootmishooned on klassifitseeritud kinnisvarainvesteeringuks ja antud rendile. Majandusaastal kinnisvarainvesteeringut ümber ei hinnatud ja bilansiline väärtus ei ületanud turuväärtust. Juhtkond on pädev andma hinnangut kinnisvarainvesteeringu õiglasele väärtusele ja juhtkonna hinnangul ei ületa bilansiline väärtus kinnisvarainvesteeringu turuväärtust perioodi lõpus.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	25 840	715 430	1 210 820	1 210 820	1 952 090
Akumuleeritud kulum	0	-21 194	-361 255	-361 255	-382 449
Jääkmaksumus	25 840	694 236	849 565	849 565	1 569 641
Ostud ja parendused			5 953	5 953	5 953
Amortisatsioonikulu		-7 152	-123 591	-123 591	-130 743
31.12.2014					
Soetusmaksumus	25 840	715 430	1 216 773	1 216 773	1 958 043
Akumuleeritud kulum	0	-28 346	-484 846	-484 846	-513 192
Jääkmaksumus	25 840	687 084	731 927	731 927	1 444 851
Ostud ja parendused			185 000	185 000	185 000
Muud ostud ja parendused			185 000	185 000	185 000
Amortisatsioonikulu		-7 152	-137 016	-137 016	-144 168
31.12.2015					
Soetusmaksumus	25 840	715 430	1 401 773	1 401 773	2 143 043
Akumuleeritud kulum	0	-35 498	-621 862	-621 862	-657 360
Jääkmaksumus	25 840	679 932	779 911	779 911	1 485 683

2015 aastal soetati kapitalirendi lepinguga digitaaltrükkimasin Xeikon 5000plus väärtuses 185 000 Eurot.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 088	4 088
Akumuleeritud kulum	-2 220	-2 220
Jääkmaksumus	1 868	1 868
Amortisatsioonikulu	-816	-816
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 088	4 088
Akumuleeritud kulum	-3 036	-3 036
Jääkmaksumus	1 052	1 052
Amortisatsioonikulu	-816	-816
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 088	4 088
Akumuleeritud kulum	-3 852	-3 852
Jääkmaksumus	236	236

KP Factory OÜ on omistanud FSC tarneahela sertifikaadi SW-COC-005185.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	0	4 340

KP Factory OÜ oli kasutusrendil sõiduauto. 2014 aasta lõpus võeti sõiduauto kapitalirenti.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV lühiajaline laen	200 000	200 000			5,5%	EUR	07.04.2016
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
LHV laen	1 040 197	182 158	858 039		4,959%	EUR	25.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 040 197	182 158	858 039				
Pikaajalised võlakirjad							
Omanikulaen-Muravei OÜ	638 782		638 782		3%	EUR	31.03.2019
Omanikulaen-Pibula OÜ	807 920		807 920		3%	EUR	31.05.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 446 702		1 446 702				
Kapitalirendikohustused kokku	150 931	98 255	52 676				
Laenukohustused kokku	2 837 830	480 413	2 357 417				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV lühiajaline laen	200 000	200 000			5,5%	EUR	27.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
LHV laen	1 217 907	102 328	1 115 579		5,173%	EUR	25.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 217 907	102 328	1 115 579				
Pikaajalised võlakirjad							
Omanikulaen-Muravei OÜ	738 782		738 782		3%	EUR	31.03.2019
Omanikulaen-Pibula OÜ	858 920		858 920		3%	EUR	31.05.2019
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 597 702		1 597 702				
Kapitalirendikohustused kokku	5 612	3 826	1 786				
Laenukohustused kokku	3 021 221	306 154	2 715 067				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	25 840	25 840
Ehitised	679 933	687 085

Masinad ja seadmed	779 911	731 927
Muud varad	431 666	472 498
Kokku	1 917 350	1 917 350

2015 aastal oli ettevõtte saanud omakapitalilaenu Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2014:1 033 120 eurot, millest on moodustatud täiendav reserv 225 200 eurot (2014:174 200 eurot) ja Muravei 848 582 eurot (2014: 899 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 209 822 eurot (2014: 160800 eurot).

LHV Pank AS lühiajalise laenu tähtaeg 07.04.2016 ja intressimäära 5,5%. Tagatiseks ühishüpoteek, kommertsbank ja sihtasutuse käendus.

LHV Pank AS investeerimislaenu tähtaeg 25.12.2020 ja intressimääraks 4,959%. Tagatiseks ühishüpoteek, kommertsbank, juhatuse liikme käendus ja sihtasutuse käendus.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	790 860	790 860		13
Võlad töövõtjatele	53 843	53 843		14
Maksuvõlad	29 289	29 289		6
Muud võlad	230 974	146 814	84 160	
Intressivõlad	217 348	133 188	84 160	
Muud viitvõlad	13 626	13 626		
Saadud ettemaksed	116	116		
Tulevaste perioodide tulud	116	116		
Tagatisrahad	8 120	8 120		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 113 202	1 029 042	84 160	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	558 853	558 853		13
Võlad töövõtjatele	49 482	49 482		14
Maksuvõlad	29 834	29 834		6
Muud võlad	192 287	150 269	42 018	
Intressivõlad	170 408	128 390	42 018	
Muud viitvõlad	21 879	21 879		
Saadud ettemaksed	1 541	1 541		
Tulevaste perioodide tulud	1 541	1 541		
Tagatisrahad	8 345	8 345		
Kokku võlad ja ettemaksed	840 342	798 324	42 018	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	790 860	558 853
Kokku võlad tarnijatele	790 860	558 853

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	40 387	39 698
Puhkusetasude kohustus	13 455	9 784
Kokku võlad töövõtjatele	53 842	49 482

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 129 004	1 136 005
Rootsi	597 274	668 424
Soome	2 015 534	1 782 606
Leedu	86 641	105 088
Taani	40 569	98 843
Läti	280 349	194 956
Poola	1 338	881
Saksamaa	598	1 772
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 151 307	3 988 575
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	27 255	0
Norra	338 197	309 790
Venemaa	14 212	41 646
Ameerika Ühendriigid	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	379 664	351 436
Kokku müügitulu	4 530 971	4 340 011
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorid	1 349 043	1 243 346
Kiletaskud	450 103	313 461
Kiirkõitjad	107 894	89 203
Pabertooted	1 342 015	1 351 908
Muud müügitulud	556 550	528 847
Plastiktooted	32 509	54 582
Vahelehed	692 857	758 664
Kokku müügitulu	4 530 971	4 340 011

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 013	0
Muud äritulud	1 912	826
Kokku muud äritulud	3 925	826

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	2 916 610	2 745 808
Transpordikulud	167 564	156 201
Tootmise lisakulud	32 727	9 591
Ostetud teenused	3 772	5 324
Kauba pakkematerjali kulu	0	61
Tollikulud	7 693	15 917
Muud	1 210	1 370
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 129 576	2 934 272

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	80 698	90 932
Elektrienergia	55 041	56 132
Soojusenergia	24 117	32 750
Kütus	1 540	2 050
Mitmesugused bürookulud	9 260	9 005
Lähetuskulud	4 099	2 181
Riiklikud ja kohalikud maksud	488	1 090
Muud kommunaalkulud	17 296	18 615
Muud ostetud teenused	100 887	143 674
Reklaamikulud	667	822
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	6 691	4 734
Kindlustuskulud	2 790	2 868
Turustuskulud	80 692	132 053
Välisriiki makstavad palgad ja maksud	47 725	71 934
Muud	8 408	6 088
Kokku mitmesugused tegevuskulud	359 701	483 996

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	561 286	517 938
Sotsiaalmaksud	185 224	170 920
Haigushüvitised	2 926	2 481
Puhkusereservi kulu	3 672	4 147
Töötuskindlustuse kulu	4 482	5 098
Kokku tööjõukulud	757 590	700 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	58	57

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	744	7 053
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 299	3 188
Erisoodustuse tulumaks	702	280
Muud	74 906	88 985
Kokku muud ärikulud	80 651	99 506

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	80 655	100 303
Intressikulu kapitalirendilt	4 889	12
Omanikulaenu intress	46 143	42 019
Kokku intressikulud	131 687	142 334

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud finantskulud	-17 291	-19 688
Pangaintress	14	19
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17 277	-19 669

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 086 703		1 055 024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 945	420 282	171 148	134 950
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		890 853		923 478
Juhatuse liige		120 569		120 569
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte				

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	38 500			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	668 552	731 379		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		65 251	49 000	100 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	62 000		1 007 620	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 857	811 756		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			1 528 682	629 100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	03.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme auditeerinud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt KP Factory OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tuglase 19-209, Tartu

04.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	04.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-337 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-86 570
Kokku	-424 140
Katmine	
Kokku	-424 140

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	1939549	42.81%	Jah
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	2034872	44.91%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	556550	12.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Muravei OÜ	12596883	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	33600 EUR
Pibula OÜ	10904760	Peetri alevik, Rae vald, Harju maakond, Eesti	36400 EUR

Sidevahendid

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