

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KP Factory OÜ

registrikood: 11692685

tänava/talu nimi, Helgi tee 1

maja ja korteri number:

küla: Peetri küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

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
Lisa 25 Tegevuse jätkuvus	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditiitori 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 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 disainta, joonistusplokid, konverentsiplokid. 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 jätkusuulile kasvule. Meie tegevus on suunatud Põhja-Euroopa nõudlike klientide soovidele vastavate toodete ja teenuspakettide väljaarendamisele. Tootearenduse kontseptsioon lähtub tihedast koostööst oma asjatundlike klientidega.

Osaühingule kuuluva kaubamärgi College arendamise kõrval teeme aktiivset tööd allhanketellimuste saamiseks toodetele, mis lähevad turule klientide kaubamärkide all (nn. *private label* tooted). Ettevõtte omanikeks on kaudselt Balti kontorikaupade turuga seotud ettevõtte Pibula OÜ (66%) ja finantsinvestorina Barensholm OÜ (34%).

12.03.2014 sõlmisid ettevõtte senised omanikud lepingu investeerimisfirma Muravei OÜ-ga, mille tulemusena Barensholm OÜ väljus tehase omanikeringist. Uuteks omanikeks said Pibula OÜ (52%) ja Muravei OÜ (48%).

KP Factory OÜ Missioon:

Varustada kliente täissortimendis kvaliteetsete lahendustega füüsiliste dokumentide tõhusaks haldamiseks.

KP Factory OÜ Visioon:

Saada Põhja Euroopa juhtivaks kontori- ja koolikaupade valmistajaks.

Tulud, kulud ja kasum

2014 aastal oli KP Factory müügitulu 4 340 011 Eurot (2013: 4 637 345 Eurot), millest 74 % moodustas eksport (2013: 80%).

KP Factory OÜ kahjumiks kujunes -171 083 Eurot (2013: kahjum -239 430 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2014	2013
Müügitulu	4 340 011	4 637 345
Ärikasum	- 9 080	241 712
Aruandeaasta puhaskasum	- 171 083	- 239 430

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1.42	0.55
Maksevõime kordaja	0.57	0.30
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0.08	0.01
Vara käibekordaja	1.11	1.10
Varude käibekordaja	5.45	6.38
Käive töötaja kohta	76 141	71 344
Puhas käibekapital	463 574	-1 177 366
Finantsvõimenduskordaja	-519.68	139.93
Soliidsuskordaja	0.02	-0.02
Puhasrentaablus %	-3.94	-5.16
Varade rentaablus ROA %	-4.37	-5.66
Omakapitali rentaablus ROE %	2272.47	-792.08
Võlakordaja	0.98	1.02
Omakapitali võlasiduvus	51.88	-44.46

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 57 töötajat (2013 : 57 töötajat). Tööjõukulud 2014 aastal olid 517 938 eurot (2013 : 475 000 eurot).

Ettevõtte juhatusel tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Laiendada College märgiga toodete sortimenti. Osta odavamalt, müüa kallimalt. Uutele turgudele suundumine.

Tehingud peale 2014 majandusaastat:

Soetati uus kaasaegne digitaaltrüki masin, mis võimaldab tõsta toodete kvaliteeti ja annab konkurentsieelise väikeste tellimuste täitmisel.

Püüame pakkuda plakatite ja reklaamtrükiste valmistamise teenust.

Uuendasime KP Factory OÜ FSC sretifikaadi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	85 021	14 315	2
Nõuded ja ettemaksed	543 696	759 975	3
Varud	939 335	653 026	5
Kokku käibevara	1 568 052	1 427 316	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	922 038	890 038	7
Materiaalne põhivara	1 444 851	1 569 641	8
Immateriaalne põhivara	1 052	1 868	9
Kokku põhivara	2 367 941	2 461 547	
Kokku varad	3 935 993	3 888 863	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	306 154	1 428 482	11
Võlad ja ettemaksed	798 324	1 176 200	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 104 478	2 604 682	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 715 067	1 373 668	11
Võlad ja ettemaksed	42 018	0	12
Kokku pikaajalised kohustused	2 757 085	1 373 668	
Kokku kohustused	3 861 563	3 978 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	15
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Muud reservid	335 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-166 487	72 943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 083	-239 430	
Kokku omakapital	74 430	-89 487	
Kokku kohustused ja omakapital	3 935 993	3 888 863	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 340 011	4 637 345	16
Muud äritulud	826	77 926	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 934 272	-3 140 792	18
Mitmesugused tegevuskulud	-483 996	-454 812	19
Tööjõukulud	-700 584	-637 332	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-131 559	-129 456	8,9
Muud ärikulud	-99 506	-111 167	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 080	241 712	
Intressikulud	-142 334	-453 994	22
Muud finantstulud ja -kulud	-19 669	-27 148	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-171 083	-239 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 083	-239 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-9 080	241 712	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	131 559	129 456	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-69 302	
Kokku korrigeerimised	131 559	60 154	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	216 279	248 838	3
Varude muutus	-286 309	148 583	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-335 858	60 239	12
Makstud intressid	-142 334	-453 994	22
Muud rahavood äritegevusest	0	-280 632	
Kokku rahavood äritegevusest	-425 743	24 900	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 700	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-32 000	0	7
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	124 000	7
Laekunud intressid	19	17	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-31 981	118 317	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 536 302	3 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 987 842	-225 734	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-342	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-19 688	-27 165	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	528 430	-249 399	
Kokku rahavood	70 706	-106 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 315	120 497	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 706	-106 182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	85 021	14 315	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	70 000			79 943	149 943
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	70 000			79 943	149 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0			-239 430	-239 430
Muutused reservides	0	7 000		-7 000	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KP Factory OÜ 2014 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 ettemaksud

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	0	35
Arvelduskonto	85 021	14 280
Kokku raha	85 021	14 315

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	543 008	543 008	4
Ostjatelt laekumata arved	543 008	543 008	
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	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	752 620	752 620	4
Ostjatelt laekumata arved	752 620	752 620	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 209	6 209	6
Ettemaksed	1 146	1 146	
Tulevaste perioodide kulud	438	438	
Muud makstud ettemaksed	708	708	
Kokku nõuded ja ettemaksed	759 975	759 975	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	543 008	752 620
Nõuded ostjate vastu	543 008	752 620
Kokku nõuded ostjate vastu	543 008	752 620

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	857 344	588 163
Valmistoodang	74 884	35 649
Ettemaksed varude eest	7 107	29 214
Kokku varud	939 335	653 026

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 489		
Käibemaks			5 985	
Üksikisiku tulumaks		8 833		6 199
Erisoodustuse tulumaks		241		55
Sotsiaalmaks		16 936		12 481
Kohustuslik kogumispension		870		620
Töötuskindlustusmaksed		1 465		1 086
Ettemaksukonto jääk	149		224	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	149	29 834	6 209	20 441

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 822	371 806	380 628
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	8 822	371 806	380 628
Müügid	-23	-30 249	-30 272
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

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	564 108
Müügid	-24 426
31.12.2013	539 682
Müügid	0
31.12.2014	539 682

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	151 253	139 810
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	124 000

2011 aasta esimesel poolel kolis kogu KP Factory tootmine ühte hoonesse. Vabanenud tootmishooned klassifitseeriti kinnisvarainvesteeringuks ja anti rendile.

2012 aastal teostati Pindi kinnisvara OÜ poolt eksperthinnang. Majandusaastal kinnisvarainvesteeringut ümber ei hinnatud ja bilansiline väärtus ei ületanud turuväärtust.

2013 aastal müüdi üks tootmishoone ja maatükk. Müügitehingu tulemusel saadi kasumit 69302 eurot.

2014 aastal soetati emattevõttelt Pibula OÜ maa 6965 m2 hinnaga 32000 eurot.

Juhtkonna hinnalgul ei ületa bilansiline väärtus kinnisvarainvesteeringu turuväärtust perioodi lõpus.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	25 840	715 430	1 205 120	1 205 120	1 946 390
Akumuleeritud kulum	0	-14 039	-239 772	-239 772	-253 811
Jääkmaksumus	25 840	701 391	965 348	965 348	1 692 579
Ostud ja parendused			5 700	5 700	5 700
Amortisatsioonikulu		-7 155	-121 483	-121 483	-128 638
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		-28 346	-484 846	-484 846	-513 192
Jääkmaksumus	25 840	687 084	731 927	731 927	1 444 851

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 088	4 088
Akumuleeritud kulum	-1 402	-1 402
Jääkmaksumus	2 686	2 686
Amortisatsioonikulu	-818	-818
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

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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 340	4 876
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	0	337

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

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	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				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
LHV laen	200 000	200 000			5,5%	EUR	27.04.2014
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
LHV investeerimislaen	1 385 190	155 982	1 229 208		5,392%	EUR	25.12.2020
Omakapitalilaen-Charlot OÜ	285 300	285 300	0		12%	EUR	
Omakapitalilaen-Barensholm OÜ	577 200	577 200			12%	EUR	
Omakapitalilaen-Pibula OÜ	25 500	0	25 500		12%	EUR	
Omakapitalilaen-juhatuse liikme laen	328 960	210 000	118 960		12%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	2 602 150	1 228 482	1 373 668				
Laenukohustused kokku	2 802 150	1 428 482	1 373 668				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2014	31.12.2013
Maa	25 840	25 840
Ehitised	687 085	694 237

Masinad ja seadmed	731 927	849 565
Muud varad	472 498	350 356
Kokku	1 917 350	1 919 998

2013 aasta lõpus selgus, et tuleva majandusaasta alguses toimub omanikuvahetus. Seoses sellega liigitati omanikulaen lühiajaliseks laenukohustuseks. 2014 aastal andsid uued omanikud omakapitalilaenu Pibula OÜ 1 007 620 eurot, millest moodustati täiendav reserv 174 200 eurot ja Muravei 899 582 eurot, millest moodustati täiendav reserv 160 800 eurot.

LHV Pank AS lühiajalise laenu tähtaeg 27.04.2015 ja intressimäära 5,5%. Tagatiseks ühishüpoteek, kommertsbank ja sihtasutuse käendus.

LHV Pank AS investeerimislaenu tähtaeg 25.12.2020 ja intressimääraks 5,173%. Tagatiseks ühishüpoteek, kommertsbank, juhatuse liikme käendus ja sihtasutuse käendus.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	661 595	661 595		13
Võlad töövõtjatele	36 438	36 438		14
Maksuvõlad	20 441	20 441		6
Muud võlad	449 731	449 731	0	
Intressivõlad	426 360	426 360	0	
Muud viitvõlad	23 371	23 371		
Saadud ettemaksed	125	125		
Tulevaste perioodide tulud	125	125		
Tagatisrahad	7 870	7 870		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 176 200	1 176 200	0	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	558 853	661 595
Kokku võlad tarnijatele	558 853	661 595

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	39 698	30 801
Puhkusetasude kohustus	9 784	5 637
Kokku võlad töövõtjatele	49 482	36 438

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	0	21 618
Eesti	1 136 005	909 739
Rootsi	668 424	598 706
Soome	1 782 606	1 744 023
Leedu	105 088	60 044
Taani	98 843	154 548
Läti	194 956	294 247
Poola	881	9 746
Itaalia	0	680
Saksamaa	1 772	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 988 575	3 793 351
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	0
Norra	309 790	264 311
Venemaa	41 646	89 368
Ameerika Ühendriigid	0	490 315
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	351 436	843 994
Kokku müügitulu	4 340 011	4 637 345
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorid	1 243 346	1 299 937
Kiletaskud	313 461	332 282
Kiirkõitjad	89 203	56 329
Pabertooted	1 351 908	1 854 672
Muud müügitulud	528 847	376 997
Plastiktooted	54 582	32 664
Vahelehed	758 664	684 464
Kokku müügitulu	4 340 011	4 637 345

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	69 302
Töötukassa juhendamistasud, palgatoetused	0	1 773
Muud äritulud	826	6 851
Kokku muud äritulud	826	77 926

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

	2014	2013
Tooraine ja materjal	2 745 808	2 968 297
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	3 265
Transpordikulud	156 201	148 744
Tootmise lisakulud	9 591	12 530
Ostetud teenused	5 324	1 778
Kauba pakkematerjali kulu	61	0
Tollikulud	15 917	4 991
Muud	1 370	1 187
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 934 272	3 140 792

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	90 932	97 939
Elektrienergia	56 132	60 087
Soojusenergia	32 750	36 088
Kütus	2 050	1 764
Mitmesugused bürookulud	9 005	8 957
Lähetuskulud	2 181	3 326
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 090	314
Muud kommunaalkulud	18 615	16 161
Muud ostetud teenused	143 674	118 689
Reklaamikulud	822	0
Auditeerimis-ja raamatupidamiskulud	4 734	3 631
Kindlustuskulud	2 868	4 903
Turustuskulud	132 053	75 420
Välisriiki makstavad palgad ja maksud	71 934	105 741
Muud	6 088	19 731
Kokku mitmesugused tegevuskulud	483 996	454 812

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	517 938	475 000
Sotsiaalmaksud	170 920	156 267
Haigushüvitised	2 481	2 814
Puhkusereservi kulu	4 147	-1 463
Töötuskindlustuse kulu	5 098	4 714
Kokku tööjõukulud	700 584	637 332
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	57	57

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	7 053	287
Traavid, viivised ja hüvitised	3 188	7 486
Erisoodustuse tulumaks	280	434
Muud	88 985	102 960
Kokku muud ärikulud	99 506	111 167

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	100 303	97 793
Intressikulu kapitalirendilt	12	0
Omanikulaenu intress	42 019	356 201
Kokku intressikulud	142 334	453 994

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud finantskulud	-19 688	-27 165
Pangaintress	19	17
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-19 669	-27 148

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		1 055 024	0	49 182
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 148	134 950		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		923 478	0	776 099
Juhatuse liige		120 569	0	449 529
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte			320 261	386 626

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
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	32 500	0	2 250	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	111 716	0	0	0

KP Factory OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2014 aastal arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 25 Tegevuse jätkuvus

Tegevuse jätkuvus

12.03.2014 sõlmisid ettevõtte senised omanikud lepingu investeerimisfirma Muravei OÜ-ga, mille tulemusena Barensholm OÜ väljus tehase omanikeringist. Uuteks omanikeks said Pibula OÜ (52%) ja Muravei OÜ (48%).

KP Factory OÜ on kolme viimase aasta jooksult töötanud kahjumiga. Juhkond on viinud ettevõtte netovara Äriseadustikus sätestatud minimaalse suuruseni moodustades täiendava reservi. Seisuga 31.12.2014.a. omanike poolt antud omakapitalilaenu arvelt moodustati täiendav reservkapital 335 000 eurot.

2014 aastal on omanikud teinud täiendavaid omakapitalilaenu sisse makseid 1 597 702 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkonna hinnangul ei tekita ettevõtte finantsnäitajad majandusraskusi 2015. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	18.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme auditeerinud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud 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 31.12.2014 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 F.Tuglase 19-209 Tartu

Tartumaa

19.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	19.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-166 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-171 083
Kokku	-337 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	2110572	48.63%	Jah
Muude plasttoodete tootmine	22291	1700592	39.18%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	528847	12.19%	Ei

Osanikud

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