

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

postisihthumber: 75312

telefon: +372 4890015

faks: +372 4890011

e-posti aadress: kpf@kpf.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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 23 Seotud osapooled	21

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. 2003 aasta juunis töötas Kohila tehases 404 inimest ja 2002 aasta käive moodustas 395 miljonit krooni. Kohilas toodetud bürookaupad 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 "kaheköpkaned" ilma disainiga, joonistusplakid, konverentsiplakid. 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 tööstusparkis 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. 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%).

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

2012 aastal oli KP Factory müügitulu 4 432 547 Eurot (2011: 4 219 640 Eurot), millest 78 % moodustas eksport (2011 : 81 %). KP Factory OÜ tuluks kujunes -116 524 Eurot (2011: 190 727 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2012	2011
Müügitulu eurodes	4 329 547	4 219 640
Brutokasumi määr	-3 %	5%
Puhaskasum eurodes	-116 524	190 727
Puhasrentaablus	-2,7%	5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,25	1

ROA	-3%	4%
ROE	-56%	139%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste katterordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum/ omakapital * 100

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 65 töötajat (2011 : 64 töötajat). Tööjõukulud 2012 aastal olid 420 807eurot (2011 : 386 785 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2013 aasta eesmärgiks on müügi mahu vähemalt 25% kasv koos majandustegevuse kasumlikkuse märgatava kasvuga. Eesmärgi saavutamiseks toome koostöös klientidega turule uusi kõrgema lisandväärtusega tooteid ja laiendame Skandinaavia turu jaoks disainitud toodete müüki uutel turgudel, peamiselt Venemaal ja USA-s.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	120 497	50 758	2
Nõuded ja ettemaksed	1 008 813	1 005 518	3
Varud	801 609	553 561	6
Kokku käibevara	1 930 919	1 609 837	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	944 736	1 257 636	7
Materiaalne põhivara	1 692 579	1 810 144	8
Immateriaalne põhivara	2 686	3 503	9
Kokku põhivara	2 640 001	3 071 283	
Kokku varad	4 570 920	4 681 120	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	425 814	496 203	11
Võlad ja ettemaksed	1 115 961	1 020 639	12
Kokku lühiajalised kohustused	1 541 775	1 516 842	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 598 570	2 897 811	
Võlad ja ettemaksed	280 632	0	
Kokku pikaajalised kohustused	2 879 202	2 897 811	
Kokku kohustused	4 420 977	4 414 653	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 467	5 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 524	190 727	
Kokku omakapital	149 943	266 467	
Kokku kohustused ja omakapital	4 570 920	4 681 120	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	4 329 547	4 219 640	16
Muud äritulud	79 046	714 318	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 890 091	-3 134 933	18
Mitmesugused tegevuskulud	-573 337	-681 378	19
Tööjõukulud	-563 573	-518 408	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-129 709	-125 430	8,9
Muud ärikulud	-119 216	-55 576	21
Ärikasum (kahjum)	132 667	418 233	
Finantstulud ja -kulud	-249 191	-227 506	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-116 524	190 727	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 524	190 727	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	132 667	418 233	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	129 709	125 430	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-41 100	0	
Muud korrigeerimised	0	-688 586	7,8
Kokku korrigeerimised	88 609	-563 156	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 295	-451 504	3
Varude muutus	-248 048	56 781	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	95 322	330 485	12
Makstud intressid	-234 015	-200 941	22
Muud rahavood äritegevusest	280 632	0	
Kokku rahavood äritegevusest	111 872	-410 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 326	-105 960	8
Laekunud kinnisarainvesteeringute müügist	354 000	0	7
Laekunud intressid	13	18	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	342 687	-105 942	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	573 225	1 057 186	11
Saadud laenude tagasimaksed	-942 856	-677 164	11
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	66 804	15
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-15 189	-26 582	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-384 820	420 244	
Kokku rahavood	69 739	-95 800	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 758	146 558	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69 739	-95 800	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 497	50 758	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	5 740	8 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	190 727	190 727
Muutused muudest omanike sissemaksetest	66 804	0	66 804
31.12.2011	70 000	196 467	266 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-116 524	-116 524
31.12.2012	70 000	79 943	149 943

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KP Factory OÜ 2012 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 tagasimaksud 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 õiglaselt 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 akumuleeritud 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	1-15
Masinad ja seadmed	10-25
Transpordivahendid	10-20

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglaselt 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.

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-dendidenä väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on ematettevõtte, teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ja tegevjuhtkond.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	120 497	50 758
Kokku raha	120 497	50 758

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	775 986	775 986			
Ostjatelt laekumata arved	775 986	775 986			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 343	14 343			5
Muud nõuded	1	1			
Intressinõuded	1	1			
Ettemaksed	218 483	218 483			
Tulevaste perioodide kulud	218 480	218 480			
Muud makstud ettemaksed	3	3			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 008 813	1 008 813			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	975 418	975 418			4
Ostjatelt laekumata arved	975 418	975 418			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 922	22 922			5
Ettemaksed	7 178	7 178			
Tulevaste perioodide kulud	5 828	5 828			
Muud makstud ettemaksed	1 350	1 350			
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 005 518	1 005 518			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	775 968	975 418
Nõuded ostjate vastu	775 968	975 418
Kokku nõuded ostjate vastu	775 968	975 418

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	215
Käibemaks	14 343	0	21 865	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 183	0	6 168
Sotsiaalmaks	0	24 978	0	12 402
Kohustuslik kogumispension	0	613	0	459
Töötuskindlustusmaksed	0	1 644	0	1 556
Ettemaksukonto jääk	0		1 057	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 343	34 418	22 922	20 800

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	671 941	464 004
Valmistoodang	68 725	83 613
Ettemaksed varude eest	60 943	5 944
Kokku varud	801 609	553 561

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
Allahindluste tühistamised	0	0	0
Ümberklassifitseerimised	8 822	560 228	569 050
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 822	560 228	569 050
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	8 822	560 228	569 050
Müügid	0	-188 422	-188 422
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 822	371 806	380 628
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	8 822	371 806	380 628

Õiglase väärtuse meetod	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	688 586
31.12.2011	688 586
Müügid	-124 478
31.12.2012	564 108

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	167 298	90 782
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	354 000	0

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.

2012 aastal ostis üks allüürnik ühe tootmishoone summas 354 000 euri. Müügitehingu tulemusel saadi kasumit 41 100 eurot.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010					
Soetusmaksumus	34 662	1 243 338	1 122 000	1 122 000	2 400 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	34 662	1 243 338	1 122 000	1 122 000	2 400 000
Ostud ja parendused	0	32 320	71 794	71 794	104 114
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		32 320			32 320
Muud ostud ja parendused			71 794	71 794	71 794
Amortisatsioonikulu	0	-6 885	-118 035	-118 035	-124 920
Ümberklassifitseerimised	-8 822	-560 228	0	0	-569 050
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-8 822	-560 228	0	0	-569 050
31.12.2011					
Soetusmaksumus	25 840	715 430	1 193 794	1 193 794	1 935 064
Akumuleeritud kulum	0	-6 885	-118 035	-118 035	-124 920
Jääkmaksumus	25 840	708 545	1 075 759	1 075 759	1 810 144
Ostud ja parendused		0	11 326	11 326	11 326
Amortisatsioonikulu	0	-7 154	-121 737	-121 737	-128 891
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

2011 aastal klassifitseeriti põhivara ümber kinnisvarainvesteeringuks summas 569050 euri (lisa 7).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 242	2 242
Akumuleeritud kulum	-75	-75
Jääkmaksumus	2 167	2 167
Ostud ja parendused	1 846	1 846
Amortisatsioonikulu	-510	-510
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 088	4 088
Akumuleeritud kulum	-585	-585
Jääkmaksumus	3 503	3 503
Amortisatsioonikulu	-817	-817
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 088	4 088
Akumuleeritud kulum	-1 402	-1 402
Jääkmaksumus	2 686	2 686

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

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 805	8 519
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	693	5 731
1-5 aasta jooksul	337	1 395

KP Factory OÜ on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	67 601	67 601			3 kuu Euribor+5,5%	EUR	19.08.2013
LHV laen	200 000	200 000			8%	EUR	27.03.2013
Lühiajalised laenud kokku	267 601	267 601					
Pikaajalised laenud							
LHV investeerimislaen	1 543 323	158 213	1 385 110		6,819	EUR	25.12.2020
Omakapitalilaen-Brensholm OÜ	577 200	0	577 200		12%	EUR	
Omakapitalilaen-Charlot OÜ	285 300	0	285 300		12%	EUR	
Omakapitalilaen-juhatuse liikme laen	328 960	0	328 960		12%	EUR	
Omakapitalilaen-Pibula OÜ	22 000	0	22 000		12%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	2 756 783	158 213	2 598 570				
Laenukohustused kokku	3 024 384	425 814	2 598 570				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Faktooringukohustus	67 946	67 946			5,5%+3 k Euribor	EUR	19.08.2012
LHV laen	200 000	200 000			8%	EUR	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	267 946	267 946					
Lühiajalised võlakirjad							
Lühiajalised võlakirjad kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
KredEx	236 391	95 213	141 178		12%+3%	EUR	30.09.2014
LHV investeerimislaen	1 676 217	133 044	848 276	694 897	6,5%+Euribor	EUR	25.12.2020
Omakapitalilaen-Brensholm OÜ	578 286	0	578 286		12%	EUR	
Omakapitalilaen-Charlot OÜ	284 214	0	284 214		12%	EUR	
Omakapitalilaen-juhatuse liikme laen	328 960	0	328 960		12%	EUR	
Omakapitalilaen-Pibula OÜ	22 000	0	22 000		12%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	3 126 068	228 257	2 202 914	694 897			
Laenukohustused kokku	3 394 014	496 203	2 202 914	694 897			

Swedbank AS faktooringu limiit on 200 000 eurot (2011: 224 000 EUR), maksetähtajaks 90 päeva ja intressimääraks 3k Euribor + 5,5 %.

Leping on ilma tagasiloovalutamise õigusega.

LHV lühiajalise laenu tähtaeg 27.10.2013 ja intressimääraks 8%. Tagatiseks ühishüpoteek ja kommertsant.

2012 aastal kinnisvarainvesteeringu müügil tagastati KredEx-i laen.

LHV laenu intress on 6,819 % ja tagastamistähtaeg 25.12.2020. Tagatiseks on ühishüpoteegid ja kommertsant.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	933 082	933 082			13
Võlad töövõtjatele	30 856	30 856			14
Maksuvõlad	34 418	34 418			5
Muud võlad	333 595	52 963		280 632	
Intressivõlad	280 632			280 632	
Muud viitvõlad	52 963	52 963			
Saadud ettemaksed	56 206	56 206			
Tulevaste perioodide tulud	56 206	56 206			
Muud saadud ettemaksed	0	0			
Tagatisrahad	8 436	8 436			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 396 593	1 115 961		280 632	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	932 222	932 222			13
Võlad töövõtjatele	38 630	38 630			14
Maksuvõlad	20 800	20 800			5
Muud võlad	20 569	20 569			
Intressivõlad	4 587	4 587			
Muud viitvõlad	15 982	15 982			
Saadud ettemaksed	8 302	8 302			
Muud saadud ettemaksed	8 302	8 302			
Tagatisrahad	116	116			
Kokku võlad ja ettemaksed	1 020 639	1 020 639			

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	933 082	932 222
Kokku võlad tarnijatele	933 082	932 222

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	30 856	28 159
Puhkusetasude kohustus	7 596	10 471
Kokku võlad töövõtjatele	38 452	38 630

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Holland	0	143 730
Eesti	944 285	791 669
Rootsi	672 891	750 913
Soome	1 915 246	1 585 212
Leedu	20 582	90 446
Taani	37 300	186 197
Läti	278 231	65 750
Sloveenia	0	0
Poola	0	22 655
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 868 535	3 636 572
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	12 582	22 696
Norra	403 486	560 372
Venemaa	44 944	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	461 012	583 068
Kokku müügitulu	4 329 547	4 219 640
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorid	1 337 833	1 496 007
Kiletaskud	309 627	342 643
Kiirkõitjad	70 142	43 742
Pabertooted	1 233 284	1 645 363
Muud müügitulud	401 560	350 758
Plastiktooted	17 452	341 127
Vahelehed	959 649	0
Kokku müügitulu	4 329 547	4 219 640

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	41 100	0
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	688 586
Töötukassa juhendamistasud, palgatoetused	646	10 698
EAS toetused	25 272	10 949
Nõudest loobumine	0	0
Muud äritulud	12 028	4 085
Kokku muud äritulud	79 046	714 318

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

	2012	2011
Tooraine ja materjal	2 694 068	2 900 258
Varude allahindlus ja mahakandmine	2 682	13 445
Transpordikulud	164 446	188 671
Tootmise lisakulud	15 217	20 694
Ostetud teenused	4 825	2 898
Kauba pakkematerjali kulu	1 625	5 604
Tollikulud	5 854	2 505
Muud	1 374	858
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 890 091	3 134 933

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	86 260	110 935
Elektrienergia	46 783	59 201
Soojusenergia	37 666	48 824
Kütus	1 811	2 910
Mitmesugused bürookulud	12 549	11 430
Lähetuskulud	5 555	9 758
Riiklikud ja kohalikud maksud	224	4 818
Muud kommunaalkulud	14 982	17 104
Muud ostetud teenused	172 562	178 605
Reklaamikulud	3 892	22 346
Auditeerimis-ja raamatupidamiskulud	3 933	2 818
Kindlustuskulud	1 763	3 870
Turustuskulud	207 299	251 715
Välisriiki makstavad palgad ja maksud	58 030	60 880
Muud	6 288	7 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	573 337	681 378

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	420 806	386 785
Sotsiaalmaksud	138 166	127 639
Haigushüvitised	1 010	1 510
Puhkusereservi kulu	-2 121	-2 941
Töötuskindlustuse kulu	5 712	5 415
Kokku tööjõukulud	563 573	518 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	65	64

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	1 662	990
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 059	3 635
Erisoodustuse tulumaks	252	214
Muud	114 243	50 737
Kokku muud ärikulud	119 216	55 576

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	13	18
Muud intressitulud	13	18
Intressikulud	-234 015	-200 941
Intressikulu laenu delt	-234 015	-200 941
Muud finantskulud	-15 189	-26 583
Kokku finantstulud ja -kulud	-249 191	-227 506

2012 aastal kinnisvarainvesteeringu müügiga saadi kasumit 41 100 euri (lisa 7).

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		110 156	0	22 116
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	706 835	0	578 286
Juhatusel	0	410 053	0	328 960
Juhatusel liikmega seotud ettevõtte	376 085	352 390	217 541	386 151

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	32 365	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187 438	642 883
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	15 975	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	250 056	454 222

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	26.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme auditeerinud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 22.

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 arvnäitajate 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 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fiobroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

51014 Tartu, Tuglase 19-209

28.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 524
Kokku	79 943
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	7 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 943
Kokku	79 943

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-116 524
Kokku	79 943

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	2192933	50.65%	Jah
Muude plasttoodete tootmine	22291	1735054	40.07%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	401560	9.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pibula OÜ	10904760	Helgi tee 1, Peetri küla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	46200 EUR
Barensholm OÜ	11992855	Tartu mnt 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	23800 EUR

Sidevahendid

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