

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: KP Factory OÜ

registrikood: 11692685

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Helgi tee 1
postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6661580

faks: +372 6661585

e-posti aadress: kpf@kpf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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 ühissetevõtte Kohila Paber AS. 1998 aastal omandas Lindegaard ASA, Norra perefirma, 100% Kohila Paber AS aktsiad. 2003 aastal ostis kogu Lindegaard ASA Grupi ettevõtted Smead Manufacturing Company, USA. 2008 aastal lahkus Smead MC Euroopast. Hollandis paikneva peakorteri baasil moodustati uus ettevõtte Atlanta Office Products BV. 2008 03. septembrist muudeti Smead Eesti AS Atlanta Office Products Eesti AS-iks. 2009 30. aprillil suleti Kohila tehas ja seadmed viidi osaliselt emaettevõttesse Hollandis. KP Factory OÜ on 2009 loodud bürootarvete tootmise ettevõtte. 2009 aasta septembris võtsime rendile tootmiskompleksi Kohilas (endine Kohila Paberivabrik), mille sulgesid aprillis Hollandi omanikud. Läbi aegade on kõik omanikud teinud erinevaid investeeringuid ja tootmist arendanud. Nii näiteks aastatel 1999-2003 avati Põlvas kartongi tsehh, kus valmistati taaskasutatavatest materjalidest oma tarbeks kartongi. Kohilasse paigaldati registraatori vahelehtede tootmise liinid, seadmed kõvaplastikust lauagarnituuride valmistamiseks. Kohilas toodetud bürookaubad on läbi aegade olnud väga nõutavaks nii kodu, kui ka lähisturgudel eelkõige kvaliteedi ja ka kiirete tarnete tõttu. Laialt levinud on kvaliteetne koolivihik kas siis disainiga või "kahekopkane" ilma disainiga, joonistusplakid, konverentsiplakid. Lai valik registraatoreid ja eri funktsioonidega kiletaskuid- laserplaatidele, visiitkaartidele, kaartidele, kollektsionääridele või siis kõige levinumad dokumendi ümbrised.

Täna

KP Factory OÜ on kontori- ja koolikaupu valmistav tootmisettevõtte, mis jätkab Kohila Paberivabriku pikaajalisi tootmistraditsioone. Lisategevusena annab KP Factory OÜ rendile talle kuuluvas Kohila alevis asuvas 14 hektarilises tööstuspargis tootmis-, lao- ja kontoriruumid. Ettevõtte lähtub oma tegevuses eeskätt klientide vajadustest pakkudes laias sortimendis kõrgekvaliteedilisi kontori- ja koolikaupu ning paindlikke logistilisi lahendusi. Kui aastatel 2009-2011 oli ettevõtte suurimaks väljakutseks tootmise taaskäivitamine ning sisenemine eksporditurgudele, siis 2012 aastast alates on keskendutud stabiilsele ning jätkusuulikule kasvule. Meie tegevus on suunatud Põhja-Euroopa nõudlike klientide soovidele vastavate toodete ja teenuspakettide väljaarendamisele. Tootearenduse kontseptsioon lähtub tihedast koostööst oma asjatundlike klientidega. Ettevõttele kuuluva kaubamärgi College arendamise kõrval teeme aktiivset tööd allhanketellimuste saamiseks toodetele, mis lähevad turule klientide kaubamärkide all (nn. *private label* tooted). 2021 aastal käivitasime digitrükiosakonna sisenemaks reklaam- ning pakenditruki sektorisse. Tootevalikusse on lisandunud laiformaadis trükk, bannerid, plakatid, sildid, viidad, kleebitsed, laserlõikus ning graveerimine, UV tükk. 2022 aastal koliti digitrüki osakond ühisele tootmispiinnale Kohilas. 2024 laiendasime digitrüki osakonna võimekust läbi investeeringu uutesse tootmiseseadmetesse.

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

2024 aastal oli KP Factory müügitulu 3 116 996 Eurot (2023: 3 628 082 Eurot), millest 34,45 % moodustas eksport (2023 : 42,33 %). KP Factory OÜ kasumiks kujunes 11 937 Eurot (2023: kasum 4 244 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2024	2023
Müügitulu	3 116 996	3 628 082
Ärikasum	39 754	32 774
Aruandeaasta puhaskahjum	11 937	4 244
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,46	1,61
Maksevõime kordaja	0,4	0,47
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,01	0,09

Vara käibekordaja	1,04	1,24
Varude käibekordaja	2,58	3,1
Käive töötaja kohta	74 214	84 374
Puhas käibekapital	543 360	620 116
Finantsvõimenduskordaja	21,93	22,89
Soliidsuskordaja	0,05	0,05
Puhasrentaablus %	0,38	0,12
Varade rentaablus ROA %	0,4	0,14
Omakapitali rentaablus ROE %	8,76	3,31
Võlakordaja	0,95	0,95
Omakapitali võlasiduvus	20,94	20,91

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 on madal.

Personal

KP Factory OÜ keskmine töötajate arv oli eelneval majandusaastal 42 töötajat (2023 : 43 töötajat). Tööjõukulud 2024 aastal olid 831 805 eurot (2023 : 766 077 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Laiendada College märgiga toodete sortimenti. Uute klientide leidmine. Tootmise efektiivistamine läbi investeeringute tootmiseseadmetesse. Digitaaltööri toodete osakaalu suurendamine. Uuendame KP Factory OÜ FSC sretifikaadi.

Tehingud peale 2024 majandusaastat:

Majandus ja poliitiline kriisi jätkuvad. Jätkeb sõda Ukrainas ning sellest tingitud tarbijate ebakindlus. Materjalide hinnad on toorme defitsiidi tõttu pidevas tõus. Energiahinnad on mõnevõrra langenud, kuid materjalide (suuresti paber) hindade langus ei ole veel toodetesse jõudnud. Samas on hankijatelt juba tulnud teated uutest hinnatõusudest. Plasti ja metalli hinnad langemise märke ei näita. Kindlust, et olukord stabiliseerub ei ole. Inflatsioon küll väidetavalt aeglustub, kuid hoogu hindade ja palkade kasvuks annab valitsuse kavandatud maksude tõstmine. EURIBORi kasv on laenuvõtudega seotud investeeringud peatanud ning mõjutab kõiki juba laenu võtnuid läbi kasvanud kulude intressidele. Surve töötasude tõstmiseks püsib suur, kuid müüginumbrid tarbijate ettevaatlikkusest tingituna seda ei toeta.

Sõltuvalt valitsuse otsustest ning majandusolukorrast on juhtkonnal ettevalmistatud erinevad stsenaariumid ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks. Investeeringuid põhivarasse ei ole 2025 esialgsete plaanide kohaselt kavas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 202	89 915	2
Nõuded ja ettemaksed	462 735	389 288	3
Varud	1 259 912	1 156 639	4
Kokku käibevarad	1 734 849	1 635 842	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 585	269 585	6
Materiaalsed põhivarad	1 116 148	949 460	7
Kokku põhivarad	1 385 733	1 219 045	
Kokku varad	3 120 582	2 854 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	45 722	12 645	10
Võlad ja ettemaksed	1 145 766	1 003 081	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 191 488	1 015 726	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 375 935	1 324 125	10
Võlad ja ettemaksed	410 951	384 765	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 786 886	1 708 890	
Kokku kohustised	2 978 374	2 724 616	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	13
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Muud reservid	576 000	576 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-522 729	-526 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 937	4 244	
Kokku omakapital	142 208	130 271	
Kokku kohustised ja omakapital	3 120 582	2 854 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	3 116 996	3 628 082	14
Muud äritulud	2 649	6 478	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	23 504	-35 988	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 907 926	-2 454 858	16
Mitmesugused tegevuskulud	-200 348	-197 904	17
Tööjõukulud	-831 805	-766 077	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-158 936	-135 261	7
Muud ärikulud	-4 380	-11 698	19
Ärikasum (kahjum)	39 754	32 774	
Intressikulud	-28 035	-28 640	20
Muud finantstulud ja -kulud	218	110	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 937	4 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 937	4 244	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KP Factory 2024. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

KP Factory OÜ kuulub vastavalt seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditele väikeettevõtte kategooriasse ning koostab lühendatud aastaaruanne, mis sisaldab bilanssi, kasumiaruannet ja asjakohaseid lisasid.

KP Factory OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Ettevõtte on aruandeperioodil järginud samu arvestuspõhimõtteid nagu varasematel perioodidel ning muudatusi arvestuspõhimõtetes ei ole tehtud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruande-perioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kleindi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete mahakandmisest saadud kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem mahakantud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu 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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus), millega võetakse arvele ka valmistoodang.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (notaritasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Vastavalt RTJ 6 alusel tuleks kajastada kinnisvarainvesteeringud, mille väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastada bilansis õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringuid mille õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja allahindlused väärtuse languse tõttu.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse 2021 aastal kinnisvarainvesteering soetusmaksumuses võttes aluseks 2018 aastal hinnatud õiglast väärtust.

Juhtkond on arvamisel, et 2024 aastal õiglase väärtuse hindamiseks tehtav kulu ja pingutus ei ole õigustatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 Euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.)

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 Eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Ehitised	50
Seadmed	5-20

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui lähetatud ja arve esitatud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis perioodi alguses.

Maksustamine

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide välja-maksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi divi-dendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapooled on:

- a. omanikud (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emaettevõtte teised 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)

	31.12.2024	31.12.2023
Kassa	15	77
Arvelduskonto	12 187	89 838
Kokku raha	12 202	89 915

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	212 889	212 889	
Ostjatelt laekumata arved	213 166	213 166	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-277	-277	
Nõuded seotud osapoolte vastu	248 873	248 873	22
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	5
Muud nõuded	955	955	
Viitlaekumised	955	955	
Kokku nõuded ja ettemaksed	462 735	462 735	
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	353 768	353 768	
Ostjatelt laekumata arved	357 640	357 640	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 872	-3 872	
Muud nõuded	1 681	1 681	
Viitlaekumised	1 681	1 681	
Ettemaksed	33 839	33 839	
Tulevaste perioodide kulud	33 839	33 839	
Kokku nõuded ja ettemaksed	389 288	389 288	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tooraine ja materjal	1 223 461	1 121 350
Valmistoodang	384	23 967
Ettemaksed varude eest	36 067	11 322
Kokku varud	1 259 912	1 156 639

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	50 494	0	14 792
Üksikisiku tulumaks	0	9 052	0	7 267
Erisoodustuse tulumaks	0	109		109
Sotsiaalmaks	0	18 516	0	17 683
Kohustuslik kogumispension	0	512	0	565
Töötuskindlustusmaksed	0	1 284	0	1 206
Ettemaksukonto jääk	18		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	79 967		41 622

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2022		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2023		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2024		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	269 585	269 585

2018 aastal hinnati ekspertide poolt kinnisvarainvesteering õiglasesse väärtusesse.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust pole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse soetusmaksumuses võttes aluseks 2018 aastal hinnatud õiglase väärtuse.

Kinnisvarainvesteeringuks on ettevõttel arvel maa, mida ei amortiseerita.

Juhtkond kinnitab, et kinnisvarainvesteeringu maksumus bilansis ei ületa tema turuväärtust.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad
(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	25 840	772 181	1 626 662	6 400	2 431 083
Akumuleeritud kulum	0	-108 557	-1 235 082	-2 722	-1 346 361
Jääkmaksumus	25 840	663 624	391 580	3 678	1 084 722
Amortisatsioonikulu		-15 444	-106 545	-1 272	-123 261
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-12 001		-12 001
31.12.2023					
Soetusmaksumus	25 840	772 181	1 377 539	6 400	2 181 960
Akumuleeritud kulum	0	-124 001	-1 104 505	-3 994	-1 232 500
Jääkmaksumus	25 840	648 180	273 034	2 406	949 460
Ostud ja parendused			325 623		325 623
Muud ostud ja parendused			325 623		325 623
Amortisatsioonikulu		-15 444	-142 219	-1 272	-158 935
31.12.2024					
Soetusmaksumus	25 840	772 181	1 992 704	6 400	2 797 125
Akumuleeritud kulum	0	-139 445	-1 536 266	-5 266	-1 680 977
Jääkmaksumus	25 840	632 736	456 438	1 134	1 116 148

Lisa 8 Kapitalirent
(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr. 12633-20JKP	18 391	13 632	4 759	3,5%+6k Euribor	EUR	30.04.2026
LHV LEPING NR 309882	97 564	32 090	65 474	3,9%+5k Euribor	EUR	25.10.2029
Kapitalirendikohustised kokku	115 955	45 722	70 233			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr. 12633-20JKP	31 068	12 645	18 423	3,5%+6k Euribor	EUR	30.04.2026
Kapitalirendikohustised kokku	31 068	12 645	18 423			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	133 993	42 354
Kokku	133 993	42 354

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	12 734	12 285
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	7 078	12 285

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102		572 102		2%	EUR	31.03.2028	22
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600		733 600		2%	EUR	31.03.2028	22
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702		1 305 702					
Kapitalirendikohustised kokku	115 955	45 722	70 233					
Laenukohustised kokku	1 421 657	45 722	1 375 935					
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102		572 102		2%	EUR	31.03.2028	22
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600		733 600		2%	EUR	31.03.2028	22
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702		1 305 702					
Kapitalirendikohustised kokku	31 068	12 645	18 423					
Laenukohustised kokku	1 336 770	12 645	1 324 125					

Seisuga 31.12.2024 oli KP Factory OÜ ja ettevõtte omanike vahel kehtiv laenuleping, mida pikendati 2022 aastal 4 aastat tähtajaga 31.03.2028

-Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2023: 1 033 120 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 299 520 eurot. Laenu intressimäär on 2%, täiendavalt reservilt intressi ei arvestata;

-Muravei OÜ 848 582 eurot (2023: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Laenu intressimäär on 2% (2023:3%), täiendavalt reservilt intressi ei arvestata.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	424 125	424 125	0	
Võlad töövõtjatele	57 558	57 558	0	12
Võlad seotud osapooltele	979 660	568 709	410 951	22
Maksuvõlad	79 967	79 967	0	5
Muud võlad	15 407	15 407	0	
Muud viitvõlad	15 407	15 407	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 556 717	1 145 766	410 951	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	208 473	208 473	0	
Võlad töövõtjatele	55 860	55 860	0	12
Võlad seotud osapooltele	1 067 723	682 958	384 765	22
Maksuvõlad	41 622	41 622	0	5
Muud võlad	14 168	14 168	0	
Muud viitvõlad	14 168	14 168	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 387 846	1 003 081	384 765	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Töötasude kohustis	45 753	42 673
Puhkusetasude kohustis	11 805	13 187
Kokku võlad töövõtjatele	57 558	55 860

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 043 193	2 092 031
Rootsi	331 667	423 919
Soome	691 566	717 865
Leedu	15 335	34 386
Läti	0	226 989
Poola	0	240
Saksamaa	0	0
Malta	0	0
Belgia	0	24 278
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 081 761	3 519 708
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	35 235	108 374
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	35 235	108 374
Kokku müügitulu	3 116 996	3 628 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorite tootmine	438 415	510 772
Kiletaskute tootmine	263 780	244 507
Kiirkõitjate tootmine	1 442	716
Pabertootete tootmine	1 180 948	1 268 342
Muud müügitulud	133 155	350 925
Vahelehedede tootmine	184 973	250 619
Trükiteenused	914 283	1 002 201
Kokku müügitulu	3 116 996	3 628 082

Lisa 15 Muud äritulud (eurodes)

	2024	2023
Toetused	0	5 148
Muud	2 649	1 330
Kokku muud äritulud	2 649	6 478

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023
Tooraine ja materjal	1 625 889	2 218 800
Energia	111 615	125 708
Elektrienergia	68 738	75 007
Soojusenergia	38 545	45 114
Kütus	4 332	5 587
Transpordikulud	78 778	81 812
Tootmise lisakulud	86 718	21 378
Tollikulud	4 926	7 160
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 907 926	2 454 858

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	0	562
Veevarustusteenused	1 124	4 397
Mitmesugused bürookulud	11 095	6 424
Lähetuskulud	0	180
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 124	4 186
Muud kommunaalkulud	9 696	11 302
Muud ostetud teenused	91 990	99 956
Reklaamikulud	3 361	5 989
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	18 090	19 684
Kindlustuskulud	5 077	5 036
Turustuskulud	54 101	32 975
Muud	1 690	7 213
Kokku mitmesugused tegevuskulud	200 348	197 904

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	619 187	573 539
Sotsiaalmaksud	204 313	189 268
Haigushüvitised	4 763	5 270
Puhkusereservi kulu	-1 382	-6 579
Töötuskindlustuse kulu	4 924	4 579
Kokku tööjõukulud	831 805	766 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	42	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	41	43
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2024	2023
Kahjum valuutakursi muutustest	831	6 769
Trahvid, viivised ja hüvitised	159	958
Erijuhu tulumaks	0	4
Muud	3 390	3 967
Kokku muud ärikulud	4 380	11 698

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2024	2023
Intressikulu kapitalirendilt	1 849	2 526
Omanikulaenu intress	26 186	26 114
Kokku intressikulud	28 035	28 640

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2024	2023
Pangaintress	218	110
Kokku muud finantstulud ja -kulud	218	110

Lisa 22 Seotud osapooled
(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	248 873	5 940	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 873	5 940	3
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	478 709	592 958	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	90 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	568 709	682 958	11

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Laenukohustised			
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	10
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	10
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	10
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	227 402	212 689	
Sidusettevõtjad	183 549	172 076	
Kokku võlad ja ettemaksed	410 951	384 765	11

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	14 672	10
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	11 442	10
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	26 114	10
LAENUKOHUSTISED	31.12.2023	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	14 712	10
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	11 473	10
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	26 185	10

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 014 586	186 715	1 197 634	0
Kokku müüdid	1 014 586	186 715	1 197 634	0

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	79 788		227 964	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	
Kokku ostetud	79 788		227 964	

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2024 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

2025 on ettevõtte muutnud müügitingimusi. Suuremad muudatused on tarnetingimustes, allahindlustes, ostuboonustes ja reklaamitoetuses. Oleme püüdnud välja tulla pikkadest hinnagarantiidest klientidele, kuna materjali hinnad muutuvad iga kvartal.

Oleme väga kriitiliselt hinnanud tööjõuvajadust ning vajalikud kärped on tehtud.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2025

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	25.04.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt KP Factory OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroiin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

Peetri tn 57-1, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51009

25.04.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	25.04.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-522 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 937
Kokku	-510 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-510 792
Kokku	-510 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	EMTAK 2025	1180948	37.89%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	EMTAK 2025	914283	29.33%	Ei
Plastplaatide, -lehtede, -torude ja -profiilide tootmine	22211	EMTAK 2025	703637	22.57%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46861	EMTAK 2025	318128	10.21%	Ei