

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: KP Factory OÜ

registrikood: 11692685

tänava/talu nimi, Helgi tee 1

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6661580

faks: +372 6661585

e-posti aadress: kpf@kpf.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Muud võlad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ülevaade ajaloost

Kohilas alustati paberitootmist 1893 aastal mõisniku poolt rajatud saekaatri alates 1907-ndast aastast.

1992 aastal moodustasid Kohila Paberivabrik ja Soome Paberitootja UPM ühisettevõtte Kohila Paber AS.

1998 aastal omandas Lindegaard ASA, Norra perefirma, 100% Kohila Paber AS aktsiad.

2003 aastal ostis kogu Lindegaard ASA Grupi ettevõtte Smead Manufacturing Company, USA.

2008 aastal lahkus Smead MC Euroopast. Hollandis paikneva peakorteri baasil moodustati uus ettevõtte Atlanta Office Products BV.

2008 03. septembrist muudeti Smead Eesti AS Atlanta Office Products Eesti AS-iks.

2009 30. aprillil suleti Kohila tehas ja seadmed viidi osaliselt emaettevõttesse Hollandis.

KP Factory OÜ on 2009 loodud bürootarvete tootmise ettevõtte. 2009 aasta septembris võtsime rendile tootmiskompleksi Kohilas (endine Kohila Paberivabrik), mille sulgesid aprillis Hollandi omanikud.

Läbi aegade on kõik omanikud teinud erinevaid investeringuid 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, konverentsplakid. 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 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 jätkusuulile kasvule. Meie tegevus on suunatud Põhja-Euroopa nõudlike klientide soovidele vastavate toodete ja teenuspakettide väljaarendamisele. Tootearenduse kontseptsioon lähtub tihedast koostööst oma asjatundlike klientidega.

Ettevõttele kuuluva kaubamärgi College arendamise kõrval teeme aktiivset tööd allhanketellimuste saamiseks toodetele, mis lähevad turule klientide kaubamärkide all (nn. *private label* tooted). 2021 aastal käivitasime digitrükiosakonna sisenemaks reklaam- ning pakenditruki sektorisse. Tootevalikusse on lisandunud laiformaadis trükk, bannerid, plakatid, sildid, viidad, kleebised, laserlõikus ning graveerimine, UV tükk.

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

2021 aastal oli KP Factory müügitulu 2 695 853 Eurot (2020: 3 028 558 Eurot), millest 71,9 % moodustas eksport (2020 : 72,9 %).

KP Factory OÜ kasumiks kujunes 9 232 Eurot (2020: kasum 79 651 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2021	2020
Müügitulu	2 695 853	3 028 558
Ärikasum	18 040	119 240
Aruandeaasta puhaskahjum	9 232	79 651
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,3	1,39
Maksevõime kordaja	0,39	0,38
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,04	0,02
Vara käibekordaja	0,91	1,05
Varude käibekordaja	2,37	2,69

Käive töötaja kohta	72 855	68 831
Puhas käibekapital	398 677	417 297
Finantsvõimenduskordaja	23,66	23,01
Soliidsuskordaja	0,03	0,05
Puhasrentaablus %	0,34	2,63
Varade rentaablus ROA %	0,31	2,76
Omakapitali rentaablus ROE %	7,36	71,67
Võlakordaja	0.97	0.95
Omakapitali võlasiduvus	30,42	17,53

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja= Käibevara / Lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja = (Käibevara - Varud) / Lühiajalised kohustused

Vahetu maksevalmiduse kordaja= Raha + väärtpaberid / Lühiajalised kohustused

Vara käibekordaja= Müügitulu / Keskmise koguvara

Varude käibekordaja= Müügitulu / Keskmised varud

Käive töötaja kohta= Müügitulu / Keskmise töötajate arv

Puhas käibekapital= Käibevarad - Lühiajalised kohustused

Finantsvõimenduskordaja= Keskmise vara / Keskmise omakapital

Soliidsuskordaja= Omakapital / Varade maksumus

Puhasrentaablus %= Puhaskasum / Müügitulu * 100

Varade rentaablus ROA %= Puhaskasum / Keskmise vara * 100

Omakapitali rentaablus ROE %= Puhaskasum / Keskmise 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 37 töötajat (2020 : 44 töötajat). Tööjõukulud 2021 aastal olid 628 098 eurot (2020 : 629 682 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Tehingud peale 2021 majandusaastat:

COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi lõplik mõju ei ole veel selgunud. Viimasele on lisandunud sõda Ukrainas ning sellest tingitud tarbijate ebakindlus. Materjalide hinnad on toorme defitsiidi tõttu pidevas tõus. Oluliselt on kasvanud kulud elektrienergiale ning küttele. Sõltuvalt valitsuse otsustest ning majandusolukorrast on juhtkonnal ettevalmistatud erinevad stsenaariumid ettevõtte jätkusuutlikkuse tagamiseks. Investeeringuid põhivarasse ei ole 2022 esialgsete plaanide kohaselt kavas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 230	21 786	2
Nõuded ja ettemaksed	456 660	386 082	3
Varud	1 206 033	1 069 595	4
Kokku käibevarad	1 718 923	1 477 463	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 585	269 585	6
Materiaalsed põhivarad	1 152 352	1 050 093	7
Kokku põhivarad	1 421 937	1 319 678	
Kokku varad	3 140 860	2 797 141	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 960	0	10
Võlad ja ettemaksed	1 298 286	1 060 166	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 320 246	1 060 166	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 351 170	1 305 702	10
Võlad ja ettemaksed	369 480	280 308	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 720 650	1 586 010	
Kokku kohustised	3 040 896	2 646 176	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	70 000	70 000	14
Kohustuslik reservkapital	7 000	7 000	
Muud reservid	576 000	576 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-562 268	-581 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 232	79 651	
Kokku omakapital	99 964	150 965	
Kokku kohustised ja omakapital	3 140 860	2 797 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	2 695 653	3 028 558	15
Muud äritulud	68 507	94 169	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-7 174	33 823	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 748 152	-2 136 343	17
Mitmesugused tegevuskulud	-272 054	-170 023	18
Tööjõukulud	-628 098	-629 682	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 592	-96 414	
Muud ärikulud	-5 050	-4 848	20
Ärikasum (kahjum)	18 040	119 240	
Intressikulud	-39 380	-39 593	21
Muud finantstulud ja -kulud	30 572	4	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 232	79 651	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 232	79 651	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KP Factory 2021. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete mahakandmisest saadud kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja. Varem mahakantud nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus), millega võetakse arvele ka valmistoodang.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Kinnisvarainvesteeringud

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

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

Vastavalt RTJ 6 alusel tuleks kajastada kinnisvarainvesteeringud, mille väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja

pingutusega, kajastada bilansis õiglase väärtuse meetodil.

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

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

Juhtkond on arvamusel, et 2021 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 meetodi.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 Eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele 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 õiglasest 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 emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. sidusettevõtted;
- c. teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgem juhtkond;
- e. eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	4 158	511
Arvelduskonto	52 023	21 275
Raha teel	49	0
Kokku raha	56 230	21 786

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	425 941	425 941
Ostjatelt laekumata arved	427 633	427 633
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 692	-1 692
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 494	13 494
Muud nõuded	17 225	17 225
Viitlaekumised	17 225	17 225
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 660	456 660
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	366 719	366 719
Ostjatelt laekumata arved	366 719	366 719
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 613	17 613
Muud nõuded	1 750	1 750
Viitlaekumised	1 750	1 750
Kokku nõuded ja ettemaksed	386 082	386 082

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 155 001	1 011 550
Valmistoodang	50 773	57 947
Ettemaksed varude eest	259	98
Kokku varud	1 206 033	1 069 595

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		35		71
Käibemaks		10 024	17 613	0
Üksikisiku tulumaks		7 553		5 211
Sotsiaalmaks		18 017		18 501
Kohustuslik kogumispension		614		612
Töötuskindlustusmaksed		1 211		922
Maamaks		0		1 014
Ettemaksukonto jääk	13 494		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 494	37 454	17 613	26 331

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2020		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2021		
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 2021 aastal bilansis real kinnisvarainvesteering 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	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 445 413		2 196 933
Akumuleeritud kulum	0	-64 378	-986 048		-1 050 426
Jääkmaksumus	25 840	661 302	459 365		1 146 507
Amortisatsioonikulu		-14 520	-81 894		-96 414
31.12.2020					
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 444 243		2 195 763
Akumuleeritud kulum	0	-78 898	-1 066 772		-1 145 670
Jääkmaksumus	25 840	646 782	377 471		1 050 093
Ostud ja parendused			35 500		35 500
Muud ostud ja parendused			35 500		35 500
Lisandumised äriühenduste kaudu		0	150 807	5 056	155 863
Amortisatsioonikulu		-14 520	-70 966	-106	-85 592
Müügid (jääkmaksumuses)		0	-3 512	0	-3 512
31.12.2021					
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 655 491	6 400	2 413 411
Akumuleeritud kulum	0	-93 418	-1 166 191	-1 450	-1 261 059
Jääkmaksumus	25 840	632 262	489 300	4 950	1 152 352

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Muud materiaalsed põhivarad	8 000	0
Kokku	8 000	0

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr. 12633-20JKP	54 819	11 924	42 895	3,5%+6k Euribor	EUR	30.04.2026
Liisinguleping 20170577/00	12 609	10 036	2 573	4,1%+3 k Euribor	EUR	31.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	67 428	21 960	45 468			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
LHV 141901		0	0			
Kapitalirendikohustised kokku						

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	90 229	0
Kokku	90 229	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	4 858	4 858
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	2 024	2 429

KP Factory OÜ-l oli kasutusse võetud 1 sõiduauto (2020: 1 sõiduauto).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102	0	572 102		3%	EUR	31.03.2024
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600	0	733 600		3%	EUR	31.03.2024
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702		1 305 702				
Kapitalirendikohustised kokku	67 428	21 960	45 468				
Laenukohustised kokku	1 373 130	21 960	1 351 170				
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
Omanikulaen-Muravei OÜ	572 102	0	572 102		3%	EUR	31.03.2024
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600	0	733 600		3%	EUR	31.03.2024
Pikaajalised võlakirjad kokku	1 305 702	0	1 305 702				
Laenukohustised kokku	1 305 702	0	1 305 702				

Seisuga 31.12.2021 oli KP Factory OÜ ja ettevõtte omanike vahel kehtiv laenuleping, mida pikendati 2018 aastal 5 aastat tähtajaga 31.03.2024 -Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2020: 1 033 120 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 299 520 eurot. Laenu intressimäär on 3%, täiendavalt reservilt intressi ei arvestata;

-Muravei OÜ 848 582 eurot (2020: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Laenu intressimäär on 3%, täiendavalt reservilt intressi ei arvestata.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 037 086	1 037 086	0
Võlad töövõtjatele	65 879	65 879	0
Maksuvõlad	37 454	37 454	0
Muud võlad	527 347	157 867	369 480
Intressivõlad	409 480	90 000	319 480
Muud viitvõlad	117 867	67 867	50 000
Kokku võlad ja ettemaksed	1 667 766	1 298 286	369 480

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	860 537	860 537	0
Võlad töövõtjatele	40 679	40 679	0
Maksuvõlad	26 331	26 331	0
Muud võlad	411 837	131 529	280 308
Intressivõlad	400 876	120 568	280 308
Muud viitvõlad	10 961	10 961	0
Saadud ettemaksed	1 090	1 090	0
Tulevaste perioodide tulud	1 090	1 090	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 340 474	1 060 166	280 308

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	49 091	31 460
Puhkusetasude kohustis	16 788	9 219
Kokku võlad töövõtjatele	65 879	40 679

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	409 480	90 000	319 480
Omanikulaenu intressivõlad	319 480	0	319 480
juhatuse liikme	90 000	90 000	0
Muud viitvõlad	117 867	67 867	50 000
Muud viitvõlad	117 867	67 867	50 000
Kokku muud võlad	527 347	157 867	369 480

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	400 876	120 568	280 308
Omanikulaenu intressivõlad	280 308	0	280 308
juhatuse liikme	120 568	120 568	0
Muud viitvõlad	10 961	10 961	0
Muud viitvõlad	10 961	10 961	0
Kokku muud võlad	411 837	131 529	280 308

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	3	2

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	790 679	822 373
Rootsi	450 676	482 860
Soome	1 144 585	1 418 568
Leedu	28 960	26 740
Taani	0	7 176
Läti	177 987	151 994
Poola	1 808	3 154
Saksamaa	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 594 695	2 912 865
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	100 958	115 693
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	100 958	115 693
Kokku müügitulu	2 695 653	3 028 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorite tootmine	530 155	691 439
Kiletaskute tootmine	280 761	340 390
Kiirkõitjate tootmine	10 913	55 084
Pabertootete tootmine	1 121 900	1 213 159
Muud müügitulud	223 343	244 898
Muude plastiktootete tootmine	53 006	50 748
Vahelehedede tootmine	349 273	432 840
Trükiteenused	126 302	0
Kokku müügitulu	2 695 653	3 028 558

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	4 489	0
Tulu sihtfinantseerimisest	51 092	93 703
Muud äritulud	12 926	466
Kokku muud äritulud	68 507	94 169

Tulud sihtfinantseerimisest on kajastatud Eesti Vabariigi poolt pakutud abi seoses COVID-19 poolt kannatanud ettevõtete toetamiseks. Taotleti töötasu hüvitist aprilli ja mai eest (hüvitist maksti , kui tööandja oli olukorras, mis vastas vähemalt kahele tingimusele kolmest: tööandja käive või tulu on sellel kuul, mille eest hüvitist taotletakse, langenud vähemalt 30 protsenti võrreldes eelmise aasta sama kuu käibe või tuluga; tööandjal ei ole vähemalt 30 protsendile töötajatest kokkulepitud mahus tööd anda; tööandja on vähemalt 30 protsendil töötajatest vähendanud töötasu vähemalt 30 protsenti või alampalgani).

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 625 833	2 011 339
Transpordikulud	77 611	95 398
Tootmise lisakulud	44 102	29 273
Tollikulud	606	333
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 748 152	2 136 343

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	6 200	0
Energia	111 684	67 465
Elektrienergia	83 262	49 444
Soojusenergia	25 854	16 605
Kütus	2 568	1 416
Veevarustusteenused	1 363	604
Mitmesugused bürookulud	3 647	3 820
Lähetuskulud	0	147
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 231	1 158
Muud kommunaalkulud	9 809	7 975
Muud ostetud teenused	34 956	38 056
Reklaamikulud	1 863	8
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	11 750	4 066
Kindlustuskulud	4 646	4 650
Turustuskulud	82 143	41 691
Välisriiki makstavad palgad ja maksud		
Muud	2 762	383
Kokku mitmesugused tegevuskulud	272 054	170 023

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	465 955	469 842
Sotsiaalmaksud	153 765	154 597
Haigushüvitised	3 329	2 183
Puhkusereservi kulu	1 336	-693
Töötuskindlustuse kulu	3 712	3 753
Kokku tööjõukulud	628 097	629 682
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	44
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	37	43
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	151	306
Trahvid, viivised ja hüvitised	606	588
Erijuhu tulumaks	1	0
Muud	4 292	3 954
Kokku muud ärikulud	5 050	4 848

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu kapitalirendilt	209	315
Omanikulaenu intress	39 171	39 278
Kokku intressikulud	39 380	39 593

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud finantstulud	30 568	0
Pangaintress	4	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 572	4

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pibula OÜ
---	-----------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	59	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	120 569
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 059	120 569
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	729 258	652 770
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	779 258	652 770

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 000	0
Laenukohustised		
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120
Sidusettevõtjad	848 582	848 582
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	176 009	154 001
Sidusettevõtjad	143 470	126 307
Kokku võlad ja ettemaksed	319 479	280 308

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	22 068
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	17 210
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	39 278
LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	22 008
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	17 163
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	39 171

MÜÜDUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	668 455	780 881
Kokku müüdnud	668 455	780 881

OSTETUD	2021	2020
	Kaubad	Kaubad
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	243 183	417 017
Kokku ostetud	243 183	417 017

ANTUD GARANTIID/TAGATISED		
	31.12.2021	31.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 860 233	1 860 223
Kokku antud garantiid/tagatised	1 860 233	1 860 223

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 187	0

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

Seisuga 31.12.2021 oli KP Factory OÜ ja ettevõtte omanike vahel kehtiv laenuleping.

-Pibula OÜ 1 033 120 eurot (2020: 1 033 120 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 299 520 eurot. Intressivõlg 176 009 EUR (2020 : 154 001 EUR).

-Muravei OÜ 848 582 eurot (2020: 848 582 eurot), millest on moodustatud täiendav reserv 276 480 eurot. Intressivõlg 143 470 EUR (2020 : 126 307 EUR).

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

2020. a levima hakanud COVID-19 viirusepuhang on nüüdseks levinud üle kogu maailma, põhjustades häireid ettevõtluses ning majandustegevuses teadmata ajaks. Väga keeruline on hinnata võimalikku mõju järgmise perioodi finantsnäitajatele, kuna COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi lõplik mõju ei ole veel selgunud.

Kuna olukord on ebakindel ning kiirelt muutuv, ei pea juhatus võimalikuks raamatupidamise aastaaruande koostamisel anda hinnangut haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõtte järgmise perioodi finantsnäitajatele.

2022 on ettevõtte muutnud müügitingimusi. Suuremad muudatused on tarnetingimustes, allahindlustes, ostuboonustes ja reklaamitoetuses. Oleme püüdnud välja tulla pikadest hinnagarantiidest klientidele, kuna materjali hinnad muutuvad iga kvartal.

Oleme väga kriitiliselt hinnanud tööjõuvajadust ning tehtud on olulised kärped töötajate arvu.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	22.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KP Factory OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KP Factory OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

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

Vandeaudiitori kohustus

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

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. 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 olulistes osades õiglaselt KP Factory OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Terasmaa

Vandeaudiitori number 381

Audiitorbüroo Fibroin OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 131

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

22.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	22.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-562 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 232
Kokku	-553 036
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-533 036
Kokku	-533 036

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude plasttoodete tootmine	22291	1224108	45.41%	Jah
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	1121900	41.62%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	223343	8.29%	Ei
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	126302	4.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Simplesunion OÜ	14338599	Eesti	1400 EUR (Lihtomand)
Pibula OÜ	10904760	Eesti	35700 EUR (Lihtomand)
Muravei OÜ	12596883	Eesti	32900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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