

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

postisihthumber: 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 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 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 "kaheköpkanne" ilma disainiga, joonistusplakid, konverentsiplakid. Lai valik registraatoreid ja eri funktsioonidega kiletaskuid- laserplaatidele, visiitkaartidele, kaartidele, kollektsionäärile või siis kõige levinumad dokumendi ümbrised.

Täna

KP Factory OÜ on kontori- ja koolikaupu valmistav tootmisettevõtte, mis jätkab Kohila Paberivabriku pikaajalisi tootmistraditsioone.

Lisategevusena annab KP Factory OÜ rendile talle kuuluvas Kohila alevis asuvas 14 hektarilises tööstuspargis tootmis-, lao- ja kontoriruumi.

Ettevõtte lähtub oma tegevuses eeskätt klientide vajadustest pakkudes laias sortimendis kõrgekvaliteedilisi kontori- ja koolikaupu ning paindlikke logistilisi lahendusi.

Kui aastatel 2009-2011 oli ettevõtte suurimaks väljakutseks tootmise taaskäivitamine ning sisenemine eksporditurgudele, siis 2012 aastast alates on keskendutud stabiilsele ning 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 pakenditrüki sektorisse. Tootevalikusse on lisandunud laiformaadis trükk, bannerid, plakatid, sildid, viidad, kleeibised, laserlõikus ning graveerimine, UV tükk. 2022 aastal koliti digitrüki osakond ühisele tootmispiinnale Kohilas.

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

2022 aastal oli KP Factory müügitulu 3 530 581 Eurot (2021: 2 695 853 Eurot), millest 47,6 % moodustas eksport (2021 : 71,9 %).

KP Factory OÜ kasumiks kujunes 26 063 Eurot (2021: kasum 9 232 Eurot).

Peamised finantsnäitajad

	2022	2021
Müügitulu	3 530 581	2 695 853
Ärikasum	67 463	18 040
Aruandeaasta puhaskahjum	26 063	9 232
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,39	1,3
Maksevõime kordaja	0,4	0,39
Vahetu maksevalmiduse kordaja	0,08	0,04
Vara käibekordaja	1,15	0,91

Varude käibekordaja	2,95	2,37
Käive töötaja kohta	92 910	72 855
Puhas käibekapital	468 014	398 677
Finantsvõimenduskordaja	27,23	23,66
Soliidsuskordaja	0,04	0,03
Puhasrentaablus %	0,74	0,34
Varade rentaablus ROA %	0,85	0,31
Omakapitali rentaablus ROE %	23,07	7,36
Võlakordaja	0.96	0.97
Omakapitali võlasiduvus	22,9	30,42

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 on madal.

Personal

KP Factory OÜ keskmine töötajate arv oli eelneval majandusaastal 38 töötajat (2021 : 37 töötajat). Tööjõukulud 2022 aastal olid 602 217 eurot (2021 : 628 098 eurot).

Ettevõtte juhatusele tasusid ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Tehingud peale 2022 majandusaastat:

COVID-19 levikust tingitud majanduskriisi lõplik mõju ei ole veel selgunud. Viimasele on lisandunud jätkuv sõda Ukrainas ning sellest tingitud tarbijate ebakindlus. Materjalide hinnad on toorme defitsiidi tõttu pidevas tõus. Oluliselt on kasvanud kulud elektrienergiale ning küttele. 2022 aasta teises kvartalis on energiahinnad langenud, kuid materjalide (suuresti paber) hindade eeldatav langus ei ole veel toodetesse jõudnud.

Plasti ja metalli hinnad langemise märke ei näita. Kindlust, et olukord stabiliseerub ei ole. Inflatsioonile lisab hoogu valitsuse kavandatud maksude tõstmine. EURIBORi kasv paneb laenuvõtjate seotud investeringud seisma ning mõjutab kõiki juba laenu võtnuid. 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. Investeringuid põhivarasse ei ole 2023 esialgsete plaanide kohaselt kavas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 966	56 230	2
Nõuded ja ettemaksed	372 891	456 660	3
Varud	1 186 292	1 206 033	4
Kokku käibevarad	1 658 149	1 718 923	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	269 585	269 585	6
Materiaalsed põhivarad	1 084 722	1 152 352	7
Kokku põhivarad	1 354 307	1 421 937	
Kokku varad	3 012 456	3 140 860	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 600	21 960	10
Võlad ja ettemaksed	1 176 535	1 298 286	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 190 135	1 320 246	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 337 643	1 351 170	10
Võlad ja ettemaksed	358 651	369 480	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 696 294	1 720 650	
Kokku kohustised	2 886 429	3 040 896	
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)	-553 036	-562 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 063	9 232	
Kokku omakapital	126 027	99 964	
Kokku kohustised ja omakapital	3 012 456	3 140 860	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 530 581	2 695 653	15
Muud äritulud	2 803	68 507	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 182	-7 174	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 230 900	-1 748 152	17
Mitmesugused tegevuskulud	-307 650	-272 054	18
Tööjõukulud	-804 082	-628 098	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-125 721	-85 592	
Muud ärikulud	-6 750	-5 050	20
Ärikasum (kahjum)	67 463	18 040	
Intressikulud	-41 404	-39 380	21
Muud finantstulud ja -kulud	4	30 572	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 063	9 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 063	9 232	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KP Factory 2022. 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka 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 2022 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Kassa	312	4 158
Arvelduskonto	98 654	52 023
Raha teel	0	49
Kokku raha	98 966	56 230

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	371 455	371 455	
Ostjatelt laekumata arved	372 061	372 061	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-606	-606	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	963	963	5
Muud nõuded	473	473	
Viitlaekumised	473	473	
Kokku nõuded ja ettemaksed	372 891	372 891	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	5
Muud nõuded	17 225	17 225	
Viitlaekumised	17 225	17 225	
Kokku nõuded ja ettemaksed	456 660	456 660	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 119 165	1 155 001
Valmistoodang	59 956	50 773
Ettemaksed varude eest	7 171	259
Kokku varud	1 186 292	1 206 033

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	109	0	35
Käibemaks	0	22 789	0	10 024
Üksikisiku tulumaks	0	7 860	0	7 553
Sotsiaalmaks	0	17 867	0	18 017
Kohustuslik kogumispension	0	578	0	614
Töötuskindlustusmaksed	0	1 224	0	1 211
Ettemaksukonto jääk	963		13 494	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	963	50 427	13 494	37 454

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
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	0
Jääkmaksumus	269 585	269 585
31.12.2022		
Soetusmaksumus	269 585	269 585
Akumuleeritud kulum	0	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 2022 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)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	25 840	725 680	1 444 243	0	2 195 763
Akumuleeritud kulum	0	-78 898	-1 066 772	0	-1 145 670
Jääkmaksumus	25 840	646 782	377 471	0	1 050 093
Ostud ja parendused	0	0	35 500		35 500
Muud ostud ja parendused			35 500	0	35 500
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	150 807	5 056	155 863
Amortisatsioonikulu	0	-14 520	-70 966	-106	-85 592
Müügid (jääkmaksumuses)	0	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
Ostud ja parendused	0	46 500	11 590		58 090
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		46 500			46 500
Muud ostud ja parendused			11 590	0	11 590
Amortisatsioonikulu	0	-15 138	-109 310	-1 272	-125 720
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	0	8 000
Kokku	0	8 000

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liisinguleping nr. 12633-20JKP	42 967	11 026	31 941	3,5%+6k Euribor	EUR	30.04.2026
Liisinguleping 20170577/00	2 574	2 574	0	4,1%+3 k Euribor	EUR	31.03.2023
Kapitalirendikohustised kokku	45 541	13 600	31 941			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	70 561	90 229
Kokku	70 561	90 229

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	6 278	4 858
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	7 014	2 024

KP Factory OÜ-l oli kasutusse võetud 1 sõiduauto (2021: 1 sõiduauto).

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	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	31.03.2028
Omanikulaen-Pibula OÜ	733 600	0	733 600		3%	EUR	31.03.2028
Pikaajalised laenud kokku	1 305 702	0	1 305 702				
Kapitalirendikohustised kokku	45 541	13 600	31 941				
Laenukohustised kokku	1 351 243	13 600	1 337 643				
	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	0	1 305 702				
Kapitalirendikohustised kokku	67 428	21 960	45 468				
Laenukohustised kokku	1 373 130	21 960	1 351 170				

Seisuga 31.12.2022 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 (2021: 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 (2021: 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	915 292	915 292	0	
Võlad töövõtjatele	58 010	58 010	0	12
Maksuvõlad	50 427	50 427	0	5
Muud võlad	511 377	152 726	358 651	13
Intressivõlad	448 651	90 000	358 651	
Muud viitvõlad	62 726	62 726	0	
Saadud ettemaksed	80	80	0	
Tulevaste perioodide tulud	80	80	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 535 186	1 176 535	358 651	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 037 086	1 037 086	0	
Võlad töövõtjatele	65 879	65 879	0	12
Maksuvõlad	37 454	37 454	0	5
Muud võlad	527 347	157 867	369 480	13
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	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	38 243	49 091
Puhkusetasude kohustis	19 767	16 788
Kokku võlad töövõtjatele	58 010	65 879

Lisa 13 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Intressivõlad	448 651	90 000	358 651
juhatuse liikme	90 000	90 000	0
Omanikulaenu intressivõlad	358 651	0	358 651
Muud viitvõlad	62 726	62 726	0
Muud viitvõlad	62 726	62 726	0
Kokku muud võlad	511 377	152 726	358 651

	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

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	70 000	70 000
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 865 802	790 679
Rootsi	409 818	450 676
Soome	846 684	1 144 585
Leedu	23 351	28 960
Läti	299 153	177 987
Poola	832	1 808
Saksamaa	1 000	0
Malta	1 095	0
Belgia	12 402	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 460 137	2 594 695
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	70 444	100 958
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	70 444	100 958
Kokku müügitulu	3 530 581	2 695 653
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Registraatorite tootmine	512 714	530 155
Kiletaskute tootmine	276 901	280 761
Kiirkõitjate tootmine	740	10 913
Pabertootete tootmine	1 249 921	1 121 900
Muud müügitulud	206 926	223 343
Muude plastiktootete tootmine	42 426	53 006
Vaheleheide tootmine	319 733	349 273
Trükiteenused	921 220	126 302
Kokku müügitulu	3 530 581	2 695 653

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 489
Tulu sihtfinantseerimisest	0	51 092
Muud äritulud	2 803	12 926
Kokku muud äritulud	2 803	68 507

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	2 127 878	1 625 833
Transpordikulud	69 825	77 611
Tootmise lisakulud	31 517	44 102
Tollikulud	1 680	606
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 230 900	1 748 152

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	21 106	6 200
Energia	159 713	111 684
Elektrienergia	116 338	83 262
Soojusenergia	33 677	25 854
Kütus	9 698	2 568
Veevarustusteenused	1 032	1 363
Mitmesugused bürookulud	5 810	3 647
Lähetuskulud	874	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 761	1 231
Muud kommunaalkulud	7 846	9 809
Muud ostetud teenused	62 529	34 956
Reklaamikulud	7 193	1 863
Auditeerimis- ja raamatupidamiskulud	14 533	11 750
Kindlustuskulud	4 791	4 646
Turustuskulud	12 177	82 143
Välisriiki makstavad palgad ja maksud		
Muud	6 285	2 762
Kokku mitmesugused tegevuskulud	307 650	272 054

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	595 019	465 955
Sotsiaalmaksud	196 356	153 765
Haigushüvitised	4 972	3 329
Puhkusereservi kulu	2 980	1 336
Töötuskindlustuse kulu	4 756	3 712
Kokku tööjõukulud	804 083	628 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	37
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	38	37
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	748	151
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 819	606
Erijuhu tulumaks	58	1
Muud	4 125	4 292
Kokku muud ärikulud	6 750	5 050

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressikulu kapitalirendilt	2 233	209
Omanikulaenu intress	39 171	39 171
Kokku intressikulud	41 404	39 380

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Muud finantstulud	0	30 568
Pangaintress	4	4
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4	30 572

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Pibula OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	61 849	0	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 308	59	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 157	59	
Võlad ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	684 999	729 258	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	140 000	140 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	824 999	869 258	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
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	198 017	176 009	
Sidusettevõtjad	160 633	143 470	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	358 650	369 479	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	22 008	10
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	17 163	10
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	39 171	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 033 120	1 033 120	22 008	10
Sidusettevõtjad	848 582	848 582	17 163	10
Kokku laenukohustised	1 881 702	1 881 702	39 171	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	977 946		668 455	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 753		0	
Kokku müüdud	979 699		668 455	

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	317 427	0	243 183	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 269	0	0
Kokku ostetud	317 427	5 269	243 183	0

ANTUD GARANTIID/TAGATISED	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	31 120	5 187

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seisuga 31.12.2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest.

2023 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 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: 30.05.2023

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUNO PINDMAA	Juhatuse liige	30.05.2023

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 31.12.2022, 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 ülevaatuses 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2022 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

30.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

KP Factory OÜ (registrikood: 11692685) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME TERASMAA	Vandeaudiitor	30.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-553 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 063
Kokku	-526 973
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-526 973
Kokku	-526 973

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Paberist kirjatarvete tootmine	17231	1792953	50.78%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	927745	26.28%	Ei
Muude plasttoodete tootmine	22291	596634	16.90%	Ei
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	213249	6.04%	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