

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: AS Kepax

registrikood: 10722390

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 6120604, +372 6120637

faks: +372 6120666

e-posti aadress: kepax@kepax.ee

veebilehe aadress: www.kepax.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Intressikulud	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

2018. aastal oli AS Kepax müügitulu 1 299 tuh. eurot, mis oli veidi väiksem võrreldes 2017. aastaga.

AS Kepax brutokasumiks kujunes 255 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 212 tuhat eurot.

2018. aasta 31. detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimaht 647 tuhat eurot, millest omakapital moodustab 375 tuhat eurot.

2018. a. hoiti kulutused miinimumis ja põhiliseks tegevuseks oli ettevõtte tegevuse arendamine.

2018. aastal põhiliseks eesmärgiks on senise turuosa säilitamine ja uute klientide leidmine. Uute klientide paremaks teenindamiseks on plaan jätkata investeeringuid põhivarasse.

AS Kepax oli keskmiselt 18 töötajat ja tööjõukulu moodustas 518 tuh.eurot.

Peamised finantssuhtarvud olid järgmised:

Brutokasumi määr 19,6%

Puhasrentaablus 11,6%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja 0,54

ROA 23,3 %

ROE 40,3 %

Kõrged arvud on osaliselt seotud laenude refinantseerimisega. Peab märkima, et kulusid 2018.a.aasta jooksul vähenesid ja suur osa liisingutest oli ka tasutud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 983	32 349	2
Nõuded ja ettemaksed	93 369	126 832	3
Varud	25 714	28 358	4
Kokku käibevarad	140 066	187 539	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 582	1 582	3
Materiaalsed põhivarad	503 224	494 786	6
Immateriaalsed põhivarad	2 045	2 301	7
Kokku põhivarad	506 851	498 669	
Kokku varad	646 917	686 208	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 331	186 991	8,9
Võlad ja ettemaksed	137 243	200 935	5,10
Kokku lühiajalised kohustised	176 574	387 926	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	94 852	73 781	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	94 852	73 781	
Kokku kohustised	271 426	461 707	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	223 691	223 691	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810	-39 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 990	39 864	
Kokku omakapital	375 491	224 501	
Kokku kohustised ja omakapital	646 917	686 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 299 163	1 308 195	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 044 104	-1 040 960	14
Brutokasum (-kahjum)	255 059	267 235	
Üldhalduskulud	-212 674	-207 402	15,16
Muud äritulud	127 203	0	13
Muud ärikulud	-73	-10 864	
Ärikasum (kahjum)	169 515	48 969	
Intressitulud	280	232	
Intressikulud	-8 699	-9 293	17
Muud finantstulud ja -kulud	-10 106	-44	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	150 990	39 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 990	39 864	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	169 515	48 969
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	36 830	34 626
Kokku korrigeerimised	36 830	34 626
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33 463	-78 939
Varude muutus	2 644	1 430
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-63 692	15 067
Kokku rahavood äritegevusest	178 760	21 153
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-45 012	-12 366
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 012	-12 366
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	95 000	90 750
Saadud laenude tagasimaksed	-221 589	-71 493
Makstud intressid	-18 805	-9 293
Muud laekumised finantseerimistegevusest	280	232
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-44
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-145 114	10 152
Kokku rahavood	-11 366	18 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 349	13 410
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 366	18 939
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 983	32 349

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	223 691	-39 054	184 637
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	223 691	-39 054	184 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 864	39 864
31.12.2017	223 691	810	224 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)		150 990	150 990
31.12.2018	223 691	151 800	375 491

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kepax 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmiseseadmed 20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 7-20 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha pangas	20 983	31 420
Raha kassas	0	929
Kokku raha	20 983	32 349

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	92 107	92 107	
Ostjatelt laekumata arved	92 107	92 107	
Ettemaksed	2 844	1 262	1 582
Tulevaste perioodide kulud	1 262	1 262	
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 951	93 369	1 582

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	116 619	116 619	
Ostjatelt laekumata arved	116 619	116 619	
Muud nõuded	9 025	9 025	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	1 025	1 025	
Ettemaksed	2 770	1 188	1 582
Tulevaste perioodide kulud	1 188	1 188	
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 414	126 832	1 582

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	141	175
Materjal laos	141	175
Valmistoodang	25 410	27 870
Valmistoodang laos	25 410	27 870
Müügiks ostetud kaubad	163	313
Ostetud kaubad müügiks	163	313
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaks	0	0
Kokku varud	25 714	28 358

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 610	6 617
Üksikisiku tulumaks	5 720	4 177
Erisoodustuse tulumaks	0	49
Sotsiaalmaks	9 906	9 661
Kohustuslik kogumispension	490	447
Töötuskindlustusmaksed	720	666
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 446	21 617

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	63 536	1 125 400	1 188 936	43 259	1 232 195
Akumuleeritud kulum	-30 816	-642 238	-673 054	-42 350	-715 404
Jääkmaksumus	32 720	483 162	515 882	909	516 791
Ostud ja parendused		9 540	9 540	2 826	12 366
Amortisatsioonikulu	-3 219	-30 695	-33 914	-457	-34 371
31.12.2017					
Soetusmaksumus	63 536	1 134 940	1 198 476	46 085	1 244 561
Akumuleeritud kulum	-34 035	-672 933	-706 968	-42 807	-749 775
Jääkmaksumus	29 501	462 007	491 508	3 278	494 786
Ostud ja parendused	5 908	30 418	36 326	8 686	45 012
Muud ostud ja parendused	5 908	30 418	36 326	8 686	45 012
Amortisatsioonikulu	-3 809	-29 937	-33 746	-2 828	-36 574
31.12.2018					
Soetusmaksumus	69 444	1 165 358	1 234 802	54 771	1 289 573
Akumuleeritud kulum	-37 844	-702 870	-740 714	-45 635	-786 349
Jääkmaksumus	31 600	462 488	494 088	9 136	503 224

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 400	-29 400
Jääkmaksumus	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2017		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 655	-29 655
Jääkmaksumus	2 301	2 301
Amortisatsioonikulu	-256	-256
31.12.2018		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 911	-29 911
Jääkmaksumus	2 045	2 045

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Seadmete kapitalirent	38 724	30 872	7 852
Kapitalirent Toyota	2 526	2 526	
Kapitalirent Volvo	5 933	5 933	
Kapitalirendinõuded kokku	47 183	39 331	7 852

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendiga soetatud Volvo	8 724	8 724	0
Kapitalirendiga soetatud Toyota	8 492	5 636	2 856
Kapitalirendiga soetatud Volvo	68 759	30 035	38 724
Kapitalirendinõuded kokku	85 975	44 395	41 580

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	47 183	39 331	7 852
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	85 975	44 395	41 580

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	464 214	481 715
Kokku	464 214	481 715

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	87 000		87 000	
Pikaajalised laenud kokku	87 000		87 000	
Kapitalirendikohustised kokku	47 183	39 331	7 852	
Laenukohustised kokku	134 183	39 331	94 852	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	131 034	111 248	19 786	
Pikaajalised laenud kokku	131 034	111 248	19 786	
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen omanikult	43 763	31 348	12 415	
Pikaajalised võlakirjad kokku	43 763	31 348	12 415	
Kapitalirendikohustised kokku	85 975	44 395	41 580	
Laenukohustised kokku	260 772	186 991	73 781	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	67 694	67 694
Võlad töövõtjatele	36 530	36 530
Maksuvõlad	24 446	24 446
Muud võlad	8 573	8 573
Intressivõlad	8 573	8 573
Kokku võlad ja ettemaksed	137 243	137 243
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 439	93 439
Võlad töövõtjatele	37 759	37 759
Maksuvõlad	21 617	21 617
Muud võlad	48 120	48 120
Intressivõlad	48 120	48 120
Kokku võlad ja ettemaksed	200 935	200 935

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	223 691	223 691
Aktsiate arv (tk)	350 000	350 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 016 966	1 054 530
Soome	140 609	128 876
Saksamaa	105 221	97 836
Rootsi	5 076	2 775
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 267 872	1 284 017
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	31 291	24 178
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	31 291	24 178
Kokku müügitulu	1 299 163	1 308 195
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Mehhaaniline metallitööstus	1 299 163	1 308 195
Kokku müügitulu	1 299 163	1 308 195

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2018
kasum laenude refinantseerimisest	127 203
Kokku muud äritulud	127 203

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	352 143	330 926
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	11 435
Müügi eesmärgil ostetud teenused	147 474	156 361
Energia	57 468	54 035
Elektrienergia	57 468	54 035
Veevarustusteenused	3 138	3 049
Transpordikulud	3 619	7 018
Koolituskulud	0	330
Tööjõukulud	364 829	371 628
Amortisatsioonikulu	30 756	30 721
Tootmishoone remondikulud	27 152	21 565
Vesi ja kanalisatsioonikulu	0	0
Seadmete remondi - ja hoolduskulud	49 866	44 985
Muud ostetud teenused	0	2 861
Muud tootmishoonega seotud kulud	7 659	6 046
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 044 104	1 040 960

Lisa 15 Üldhalduskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	22 412	22 748
Mitmesugused bürookulud	11 615	11 942
Tööjõukulud	153 179	152 724
Amortisatsioonikulu	6 075	3 905
Muud	603	2 321
Muud ostetud teenused	12 387	10 674
Transpordivahenditega seotud kulutused	6 403	3 088
Kokku üldhalduskulud	212 674	207 402

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	390 428	392 119
Sotsiaalmaksud	127 580	132 232
Haigushüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	518 008	524 351
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	22

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	8 573	6 853
Intressikulu kapitalirendilt	0	1 865
Muud intressikulud	126	575
Kokku intressikulud	8 699	9 293

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 925	0	10 302	346
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				0

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Pik.laen omanikut	95 000	80 000	euro	2021

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80	249 505	1 502	39 864

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	0	25 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.07.2019

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO THEMAS	Juhatuse liige	13.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kepax aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Kepax (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeauditori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorteevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 10129

15.07.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	15.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	150 990
Kokku	151 800
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	151 800
Kokku	151 800

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1299163	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120637
Telefon	+372 6120604
Faks	+372 6120666
E-posti aadress	kepax@kepax.ee
Veebilehe aadress	www.kepax.ee