

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AS Kepax

registrikood: 10722390

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 47
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10416

telefon: +372 6120604, +372 6120637

faks: +372 6120666

e-posti aadress: jolanta@kepax.ee, 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	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 14 Üldhalduskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Intressikulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2016. aastal oli AS Kepax müügitulu 915.5 tuh. eurot, mis võrreldes 2015. aasta tulemusega on vähenenud umbes 10% võrra .

AS Kepax brutokasumiks kujunes 169,4 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 163.4 tuhat eurot.

2016. aasta 31.detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimaht 612 tuhat eurot, millest omakapital moodustab 184.6 tuhat eurot.

2016.a .hoiti kulutused miinimumis ja põhiliseks tegevuseks oli ettevõtte tegevuse arendamine.

2017. aastal põhiliseks eesmärgiks on senise turuosa säilitamine ja uute klientide leidmine. Uute klientide paremaks teenindamiseks on plaan jätkata investeeringuid põhivarasse.

AS Kepax oli keskmiselt 23 töötajat ja tööjõukulu moodustas 491 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 410	11 949	2
Nõuded ja ettemaksed	47 893	53 878	3
Varud	29 788	49 953	4
Kokku käibevarad	91 091	115 780	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 582	1 582	3
Materiaalsed põhivarad	516 791	531 091	6
Immateriaalsed põhivarad	2 556	2 556	7
Kokku põhivarad	520 929	535 229	
Kokku varad	612 020	651 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	157 820	128 842	9
Võlad ja ettemaksed	185 868	221 137	10
Kokku lühiajalised kohustised	343 688	349 979	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 695	116 724	9
Kokku pikaajalised kohustised	83 695	116 724	
Kokku kohustised	427 383	466 703	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	223 691	223 691	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 385	-29 510	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331	-9 875	
Kokku omakapital	184 637	184 306	
Kokku kohustised ja omakapital	612 020	651 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	915 480	1 022 166	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-746 148	-875 722	13
Brutokasum (-kahjum)	169 332	146 444	
Üldhalduskulud	-163 406	-147 964	14
Muud äritulud	275	91	
Muud ärikulud	-148	-351	
Ärikasum (kahjum)	6 053	-1 780	
Intressitulud	503	0	
Intressikulud	-6 304	-8 375	16
Muud finantstulud ja -kulud	79	280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	331	-9 875	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331	-9 875	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 053	-1 780
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 613	33 889
Kokku korrigeerimised	33 613	33 889
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 985	38 824
Varude muutus	20 165	-18 445
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-35 269	37 480
Kokku rahavood äritegevusest	30 547	89 968
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-864
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-864
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-53 364	-73 934
Makstud intressid	-6 304	-8 375
Muud laekumised finantseerimistegevusest	582	280
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 086	-82 029
Kokku rahavood	1 461	7 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 949	4 874
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 461	7 075
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 410	11 949

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	223 691	-29 510	194 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 875	-9 875
31.12.2015	223 691	-39 385	184 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)		331	331
31.12.2016	223 691	-39 054	184 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kepax 2016. 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 laenud 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 otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude 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 21/79 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangas	12 610	11 949
Raha kassas	800	0
Kokku raha	13 410	11 949

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	39 122	39 122	
Ostjatelt laekumata arved	39 122	39 122	
Muud nõuded	8 745	8 745	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	745	745	
Ettemaksed	1 608	26	1 582
Tulevaste perioodide kulud	26	26	
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 475	47 893	1 582

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	44 519	44 519	
Ostjatelt laekumata arved	44 519	44 519	
Muud nõuded	8 465	8 465	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	465	465	
Ettemaksed	2 476	894	1 582
Tulevaste perioodide kulud	894	894	
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 460	53 878	1 582

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	152	159
Materjal laos	152	159
Valmistoodang	29 382	49 661
Valmistoodang laos	29 382	49 661
Müügiks ostetud kaubad	254	133
Ostetud kaubad müügiks	254	133
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaks	0	0
Kokku varud	29 788	49 953

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 160	6 115
Üksikisiku tulumaks	14 734	6 557
Erisoodustuse tulumaks	85	
Sotsiaalmaks	31 270	12 506
Kohustuslik kogumispension	1 219	637
Töötuskindlustusmaksed	2 030	878
Intress	1 206	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52 704	26 752

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	44 223	1 125 400	1 169 623	42 395	1 212 018
Akumuleeritud kulum	-24 861	-580 745	-605 606	-42 296	-647 902
Jääkmaksumus	19 362	544 655	564 017	99	564 116
Ostud ja parendused				864	864
Amortisatsioonikulu	-2 737	-31 125	-33 862	-27	-33 889
31.12.2015					
Soetusmaksumus	44 223	1 125 400	1 169 623	43 259	1 212 882
Akumuleeritud kulum	-27 598	-611 870	-639 468	-42 323	-681 791
Jääkmaksumus	16 625	513 530	530 155	936	531 091
Ostud ja parendused	19 313		19 313		19 313
Muud ostud ja parendused	19 313		19 313		19 313
Amortisatsioonikulu	-3 218	-30 368	-33 586	-27	-33 613
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

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 400	-29 400
Jääkmaksumus	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	0	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 400	-29 400
Jääkmaksumus	2 556	2 556
31.12.2016		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 400	-29 400
Jääkmaksumus	2 556	2 556

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendiga soetatud Volvo	11 418	2 694	8 724
Kapitalirendiga soetatud Toyota	14 329	5 760	8 569
Kapitalirendinõuded kokku	25 747	8 454	17 293

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	25 748	8 455	17 293
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	10 615	10 615	0
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	14 021	2 603	11 418
Kapitalirendikohustised kokku	24 636	13 218	11 418

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed		131 784
Kokku		131 784

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	133 034	91 461	41 573	
Pikaajalised laenud kokku	133 034	91 461	41 573	
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen omanikult	43 763	18 934	24 829	
Pikaajalised võlakirjad kokku	43 763	18 934	24 829	
Kapitalirendikohustised kokku	25 748	8 455	17 293	
Muud laenukohustised				
Pikaajaline laen Swedbank	8 970	8 970	0	
Muud laenukohustised kokku	8 970	8 970	0	
Laenukohustised kokku	241 515	157 820	83 695	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	133 034	61 528	71 506	
Pikaajaline laen jur.isikult	43 763	18 934	24 829	
Pikaajaline laen Swedbank	44 133	35 162	8 971	
Pikaajalised laenud kokku	220 930	115 624	105 306	
Kapitalirendikohustised kokku	24 636	13 218	11 418	
Laenukohustised kokku	245 566	128 842	116 724	

Swedbangas comm.pledge object 130 002 eurot

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 542	71 542
Võlad töövõtjatele	19 228	19 228
Maksuvõlad	52 704	52 704
Muud võlad	42 394	42 394
Intressivõlad	42 394	42 394
Kokku võlad ja ettemaksed	185 868	185 868
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 721	115 721
Võlad töövõtjatele	40 336	40 336
Maksuvõlad	26 752	26 752
Muud võlad	38 328	38 328
Intressivõlad	38 328	38 328
Kokku võlad ja ettemaksed	221 137	221 137

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	223 691	223 691
Aktsiate arv (tk)	350 000	350 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	707 564	824 717
Soome	127 806	107 916
Saksamaa	70 397	38 746
Rootsi	4 244	3 986
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	910 011	975 365
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	5 469	41 320
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	5 481
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	5 469	46 801
Kokku müügitulu	915 480	1 022 166
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Mehhaaniline metallitööstus	915 480	1 022 166
Kokku müügitulu	915 480	1 022 166

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	174 911	260 822
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 966	4 863
Müügi eesmärgil ostetud teenused	64 581	59 759
Energia	48 826	49 104
Elektrienergia	48 826	40 703
Soojusenergia	0	8 401
Üür ja rent	8 635	20 893
Mitmesugused bürookulud	3 085	681
Tööjõukulud	369 324	377 373
Amortisatsioonikulu	30 721	30 721
Tootmishoone remondikulud	0	2 323
Vesi ja kanalisatsioonikulu	3 421	1 648
Seadmete remondi - ja hoolduskulud	31 468	28 427
Muud ostetud teenused	0	0
Muud tootmishoonega seotud kulud	8 210	39 078
Muud	0	30
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	746 148	875 722

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	15 165	1 896
Energia	0	2 589
Kütus	0	2 589
Mitmesugused bürookulud	4 237	4 220
Tööjõukulud	121 658	120 776
Amortisatsioonikulu	3 649	3 168
Muud	3 941	1 369
Muud ostetud teenused	9 870	11 475
Transpordivahenditega seotud kulutused	4 886	2 471
Kokku üldhalduskulud	163 406	147 964

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	367 086	371 873
Sotsiaalmaksud	123 754	125 914
Haigushüvitis	142	362
Kokku tööjõukulud	490 982	498 149
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	25

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	5 035	7 633
Intressikulu kapitalirendilt	111	677
Muud intressikulud	1 158	65
Kokku intressikulud	6 304	8 375

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad		560		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	152 701	0	151 641
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	96 489	0	63 260

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 328	9 752	6 149	96 554

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 053	27 545

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO THEMAS	Juhatuse liige	30.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kepax aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Kepax (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 asjaspepuutuvast 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorteevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond

01.07.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	331
Kokku	-39 054
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 054
Kokku	-39 054

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	915480	100.00%	Jah

Sidevahendid

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