

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Kepax

registrikood: 10722390

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdnud 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

2014. aastal oli AS Kepax müügitulu 1,3 mln eurot, mis võrreldes 2013. aasta tulemusega on jäänud samaks.

AS Kepax brutokasumiks kujunes 33 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 129 tuhat eurot.

2014. aasta 31. detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimat 697 tuhat eurot, millest omakapital moodustab 194 tuhat eurot.

2014. a. hoiti kulutused miinimumis ja põhiliseks tegevuseks oli ettevõtte tegevuses hoidmine ja jätkuv majanduskasv.

2015. aastal põhiliseks eesmärgiks on senise turuosa säilitamine ja uute klientide leidmine. Uute klientide paremaks teenindamiseks on plaan jätkata investeeringuid põhivarasse.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2014	2013
Omakapitali tulutase (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	0,23	0,006
Koguvarede tulutoovustase (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	0,006	0,001
Varude käibekordaja	netokäive/vara	1,95	1,64

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 874	38 409	2
Nõuded ja ettemaksed	92 702	58 495	3
Varud	31 508	39 687	4
Kokku käibevara	129 084	136 591	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 582	1 582	3
Materiaalne põhivara	564 116	631 491	6
Immateriaalne põhivara	2 556	2 876	6
Kokku põhivara	568 254	635 949	
Kokku varad	697 338	772 540	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	107 354	44 683	9
Võlad ja ettemaksed	183 657	246 459	10
Kokku lühiajalised kohustused	291 011	291 142	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	212 146	320 685	9
Kokku pikaajalised kohustused	212 146	320 685	
Kokku kohustused	503 157	611 827	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	223 691	223 691	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 978	-53 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 468	-9 167	
Kokku omakapital	194 181	160 713	
Kokku kohustused ja omakapital	697 338	772 540	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 364 296	1 278 815	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 190 712	-1 125 998	13
Brutokasum (-kahjum)	173 584	152 817	
Üldhalduskulud	-128 074	-147 557	14
Muud äritulud	650	0	
Muud ärikulud	-920	-1 160	
Ärikasum (kahjum)	45 240	4 100	
Intressikulud	-11 957	-13 267	16
Muud finantstulud ja -kulud	185	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 468	-9 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 468	-9 167	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	45 240	4 100	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	67 694	64 501	6
Kokku korrigeerimised	67 694	64 501	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 022	58 116	
Varude muutus	8 179	-21 121	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-36 560	3 256	
Kokku rahavood äritegevusest	58 531	108 852	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-8 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	100 000	0	9
Saadud laenude tagasimaksed	-112 904	-21 530	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-32 964	-43 022	8
Makstud intressid	-38 198	-9 368	8,9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-84 066	-73 920	
Kokku rahavood	-33 535	34 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 409	3 477	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 535	34 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 874	38 409	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	223 691	-53 811	169 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 167	-9 167
31.12.2013	223 691	-62 978	160 713
Aruandeaasta kasum (kahjum)		33 468	33 468
31.12.2014	223 691	-29 510	194 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kepax 2014. 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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 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 valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 akumulieeritud 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.

Põhivara 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. Kapitalirenti 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.

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 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 dividendide 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha pangas	4 874	37 954
Raha kassas	0	455
Kokku raha	4 874	38 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	84 088	84 088		
Ostjatelt laekumata arved	84 088	84 088		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22		5
Muud nõuded	8 185	8 185		
Laenunõuded	8 000	8 000		
Intressinõuded	185	185		
Ettemaksed	1 989	407	1 582	
Tulevaste perioodide kulud	407	407		
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	94 284	92 702	1 582	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	58 353	58 353		
Ostjatelt laekumata arved	66 291	66 291		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-7 938	-7 938		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62	62		5
Ettemaksed	1 662	80	1 582	
Tulevaste perioodide kulud	80	80		
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 077	58 495	1 582	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	239	255
Materjal laos	239	255
Valmistoodang	30 833	38 771
Valmistoodang laos	30 833	38 771
Müügiks ostetud kaubad	436	416
Ostetud kaubad müügiks	436	416
Ettemaksed varude eest	0	245
Ettemaks	0	245
Kokku varud	31 508	39 687

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				12
Käibemaks		9 169		27
Üksikisiku tulumaks		11 561		10 967
Sotsiaalmaks		21 765		20 210
Kohustuslik kogumispension		1 014		861
Töötuskindlustusmaksed		1 729		1 837
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		59		47
Ettemaksukonto jääk	22		62	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	45 297	62	33 961

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	20 473	1 125 400	1 145 873	42 395	1 188 268
Akumuleeritud kulum	-18 669	-457 051	-475 720	-40 626	-516 346
Jääkmaksumus	1 804	668 349	670 153	1 769	671 922
Ostud ja parendused	23 750		23 750		23 750
Amortisatsioonikulu	-721	-61 893	-62 614	-1 567	-64 181
31.12.2013					
Soetusmaksumus	44 223	1 125 400	1 169 623	42 395	1 212 018
Akumuleeritud kulum	-19 390	-518 944	-538 334	-42 193	-580 527
Jääkmaksumus	24 833	606 456	631 289	202	631 491
Amortisatsioonikulu	-5 471	-61 801	-67 272	-103	-67 375
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-28 761	-28 761
Jääkmaksumus	3 195	3 195
Amortisatsioonikulu	-319	-319
31.12.2013		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 080	-29 080
Jääkmaksumus	2 876	2 876
Amortisatsioonikulu	-320	-320
31.12.2014		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 400	-29 400
Jääkmaksumus	2 556	2 556

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	41 917	31 302	10 615	2,59	EUR	28.04.2016
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	16 539	2 518	14 021	2,95+6kuuEuribor	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	58 456	33 820	24 636			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	72 419	30 503	41 916	2,59	EUR	28.04.2016
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	19 000	2 461	16 539	2,95+6kuuEuribor	EUR	15.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	91 419	32 964	58 455			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	148 266	181 230
Kokku	148 266	181 230

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen omanikult	137 605	29 917	107 688		3,5%	EEK	31.12.2019	
Pikaajaline laen jur.isikult	45 350	9 664	35 686		3,5%	EEK	31.12.2019	
Pikaajaline laen Swedpank	78 089	33 953	44 136		6 kuu EURIBOR +3,3%	EUR	03.03.2017	
Pikaajalised laenud kokku	261 044	73 534	187 510					
Kapitalirendikohustused kokku	58 456	33 820	24 636					8
Laenukohustused kokku	319 500	107 354	212 146					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen eraisikult	11 719	11 719			0%	EEK	31.12.2014	
Lühiajalised laenud kokku	11 719	11 719						
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen omanikult	193 397		193 397		3,5%	EEK	31.12.2016	
Pikaajaline laen jur.isikult	68 833		68 833		6%	EEK	31.12.2016	
Pikaajalised laenud kokku	262 230		262 230					
Kapitalirendikohustused kokku	91 419	32 964	58 455					8
Laenukohustused kokku	365 368	44 683	320 685					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 988	70 988	
Võlad töövõtjatele	33 478	33 478	
Maksuvõlad	45 297	45 297	5
Muud võlad	33 894	33 894	
Intressivõlad	33 894	33 894	9
Kokku võlad ja ettemaksed	183 657	183 657	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	76 025	76 025	
Võlad töövõtjatele	55 790	55 790	
Maksuvõlad	33 961	33 961	5
Muud võlad	61 932	61 932	
Intressivõlad	60 136	60 136	9
Muud viitvõlad	1 796	1 796	
Saadud ettemaksed	18 751	18 751	
Tulevaste perioodide tulud	18 751	18 751	
Kokku võlad ja ettemaksed	246 459	246 459	

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	223 691	223 691
Aktsiate arv (tk)	350 000	350 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Seisuga 31.12.2013 on aktsiakapital (3 500 000 krooni) ümber vormistamata eurodeks. Ühe aktsia nominaalväärtus 10 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 166 224	1 089 050
Soome	158 782	188 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 325 006	1 277 632
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	39 290	1 183
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	39 290	1 183
Kokku müügitulu	1 364 296	1 278 815
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Mehhaaniline metallitööstus	1 364 296	1 278 815
Kokku müügitulu	1 364 296	1 278 815

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	453 872	440 813
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 258	13 152
Müügi eesmärgil ostetud teenused	37 519	25 042
Energia	48 949	54 918
Elektrienergia	38 824	42 884
Soojusenergia	10 125	12 034
Transpordikulud	0	532
Üür ja rent	22 748	21 259
Mitmesugused bürookulud	1 798	0
Tööjõukulud	435 256	402 200
Amortisatsioonikulu	61 434	62 408
Tootmishoone remondikulud	1 601	937
Vesi ja kanalisatsioonikulu	1 890	2 481
Seadmete remondi - ja hoolduskulud	117 854	95 550
Muud ostetud teenused	4 809	3 890
Muud tootmishoonega seotud kulud	755	2 446
Muud	969	370
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 190 712	1 125 998

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	3 732	4 028
Kütus	3 732	4 028
Mitmesugused bürookulud	5 311	6 586
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 028	8 141
Tööjõukulud	102 967	118 858
Amortisatsioonikulu	6 260	2 093
Muud	2 004	831
Muud ostetud teenused	6 513	5 418
Transpordivahenditega seotud kulutused	3 315	1 602
Kokku üldhalduskulud	128 074	147 557

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	403 571	388 137
Sotsiaalmaksud	137 107	132 113
Haigushüvitis	955	809
Kokku tööjõukulud	541 633	521 059
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	9 621	10 899
Intressikulu kapitalirendilt	2 113	2 368
Muud intressikulud	223	0
Kokku intressikulud	11 957	13 267

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	32 179	0	11 718
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		152 921	219 055
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		63 705	103 311

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			11 719
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			55 791
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 575	379 855	23 483
2013	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		20 906	549 787

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	31 348	29 531

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO THEMAS	Juhatuse liige	25.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kepax aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Kepax raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Kepax finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

25.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	25.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-62 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 468
Kokku	-29 510
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-29 510
Kokku	-29 510

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1364296	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