

260175

Härga Markkorus
Registriesakond

SISSE TULNUD

06-07-2007

23

Imbi Hunt

Majandusaasta aruanne

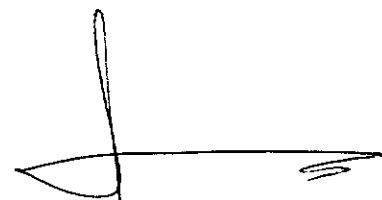
AS KEPAX

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	10722390
Aadress:	Tööstuse 47 10416 Tallinn
Telefon:	6 120 637
Faks:	6 120 666
Elektronpost	kepax@kepax.ee
Interneti kodulehekül	www.kepax.ee
Põhitegevusala	Mehaaniline metallitöötus
Tegevjuht	Oleg Prõgunov
Audiitor	OÜ Rimess

Lisatud dokumendid

1. Audiitori järeldusotsus
2. Kasumi jaotamise ettepanek



Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2 Raha ja pangakontod.....	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4 Maksud.....	13
Lisa 5 Varud.....	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara.....	15
Lisa 8 Kapitalirent.....	15
Lisa 9 Laenukohustused.....	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 11 Muud võlad.....	17
Lisa 12 Omakapital.....	17
Lisa 13 Müügitulu.....	17
Lisa 14 Muud äritulud ja muud ärikulud.....	18
Lisa 15 Ärikulud.....	18
Lisa 16 Laenude tagatised.....	19
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 18 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus.....	20
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	21
1. AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS.....	22
2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	23



Tegevusaruanne

2006. aastal oli AS Kepax müügitulu 14,6 mln krooni, mis võrreldes 2005. aasta tulemusega on kasvanud 35%.

AS Kepax brutokasumiks kujunes 540 tuhat krooni. Üldhalduskulud olid 781 tuhat krooni ja turususkulud 28 tuhat krooni.

2006. aasta 31. detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimat 15,597 mln krooni.

Investeeringud

2006. aasta lõpus soetati kaks uut töölemiskeskust, mis seati üles 2007. a alguses. Seoses sellega plaanitakse 25 protsendilist käibe kasvu. 2006. aastal investeriti seadmetesse ja inventari 4,225 mln krooni.

Personal

Ettevõttes töötas 2006. aasta lõpu sesiuga tähtajatute lepingute alusel 24 töötajat, aasta keskmine töötajate arv oli 24. Palgakulu oli 3 482 tuhat krooni, sealhulgas tegevjuhi tasud 245 tuhat krooni, juhatusetele tasu ei makstud.

2007. aastal on plaanis tootmistegevust veelgi rohkem automatiseerida ja vajadusel investeerida veel ühe freespingi soetamisse.

Peamised finantssuhtarvud

Näitaja	Arvestusmetoodika	2006	2005
Omakapitali tulutase (ROE)	puhaskasum/keskmise omakapital	0,045	0,103
Koguvarede tulutoovustase (ROA)	puhaskasum/keskmise vara	0,005	0,017
Varude käibekordaja	netokäive/vara	8,976	7,701
Põhivara käibekordaja	netokäive/põhiv. keskm. jääkmaksum.	1,286	1,358



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

AS Kepax juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 21.05.2007 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Kepax jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

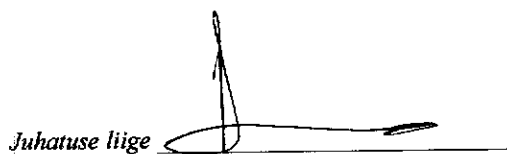
Tallinnas, 21. mai 2007.a



Juhatuse liige
Tarmo Themas



Tegveldirektor
Oleg Prögunov



Juhatus liige

Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	57 374	103 744
Nõuded ja ettemaksed	3	2 532 409	1 401 567
Varud	5	1 629 916	1 402 544
Käibevara kokku		4 219 699	2 907 855
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Kinnisvarainvesteeringud	6	11 036 017	7 494 703
Materiaalne põhivara	7	340 849	461 085
Immateriaalne põhivara		11 376 866	7 955 788
Põhivara kokku		15 596 565	10 863 643
AKTIVA (VARAD) KOKKU			
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9,11	2 454 918	1 818 502
Võlad ja ettemaksed	10	2 949 531	1 578 806
Lühiajalised kohustused kokku		5 404 449	3 397 308
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	5 325 957	2 682 807
Muud pikaajalised võlad	11	3 026 000	3 026 000
Pikaajalised eraldised		8 351 957	5 708 807
Pikaajalised kohustused kokku		13 756 406	9 106 115
KOHUSTUSED KOKKU			
OMAKAPITAL			
Aktiikapital	12	3 500 000	1 000 000
Registreerimata aktiikapital	12	0	2 500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		-1 742 472	-1 923 188
Aruandeaasta kasum (kahjum)		82 631	180 716
OMAKAPITAL KOKKU		1 840 159	1 757 528
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		15 596 565	10 863 643

Allkirjastatud identifitseerimiseks

21.05.2007 a. 
OU RIMESS

Kasumiaruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	13	14 629 813	10 800 665
Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15	-13 229 389	-9 299 929
Brutokasum		1 400 424	1 500 736
Turustuskulud		-27 769	-213 171
Üldhalduskulud		-790 653	-905 398
Muud äritulud	14	0	427 008
Muud ärikulud	14	-42 094	-95 745
Ärikasum (-kahjum)		539 908	713 430
Finantstulud ja -kulud		-443 655	-528 472
Intressikulud		-13 622	-4 242
Muud finantstulud ja -kulud		-457 277	-532 714
Finantstulud ja -kulud kokku		82 631	180 716
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		82 631	180 716
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)			

Juhatuse liige

 Allkirjastatud identifitseerimiseks
 21.05.2007 a. 
 OÜ RIMESS

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest		539 908	713 430
Ärikasum			
Korrigeerimised:	6, 7	803 985	822 121
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-13 622	-4 242
Muud finantstulud (kulud)			-427 008
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	3	-1 364 842	918 135
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5	-227 372	-362 511
Varude muutus	10	1 997 398	-315 449
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-385 272	-400 044
Makstud intressid			
Makstud ettevõtte tulumaks		1 350 183	944 432
Kokku rahavood äritegevusest			
Rahavood investeerimistegevusest	6, 7	-159 027	-41 190
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus		234 000	370 000
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük		74 973	328 810
Kokku rahavood investeerimistegevusest			
Rahavood finantseerimistegevusest		56 506	0
Arvelduskrediidi jäägi muutus		1 070 000	1 319 000
Saadud laenud		-1 073 454	-4 349 344
Saadud laenude tagasimaksed	8	-1 524 578	-854 535
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	12	0	2 500 000
Aktsiate emiteerimine			
Omaaktsiate tagasiostmine			
Makstud dividendid		-1 471 526	-1 384 879
Kokku rahavood finantseerimistegevusest			
		-46 370	-111 637
Rahavood kokku			
	1	103 744	215 381
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		-46 370	-111 637
Raha ja raha ekvivalentide muutus			
Valuutakursi muutuste mõju	1	57 374	103 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus			

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	1 000 000	-1 923 188	-923 188
Registreerimata aktsiakapital	2 500 000	0	2 500 000
2005. a puhaskasum	0	180 716	180 716
Saldo seisuga 31.12.2005	3 500 000	-1 742 472	1 757 528
Aruandeperioodi puhaskasum	0	82 631	82 631
Saldo seisuga 31.12.2006	3 500 000	-1 659 841	1 840 159

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Juhatuse liige

Allkirjastatud identiteetseerimiseks

"21" 05 2007 a. /
OÜ RIMESS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Kepax 2006. 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 Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisena.

Muud nõuded

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

Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
21.05.2007 a. 
OÜ RIMESS

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 bilansis 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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

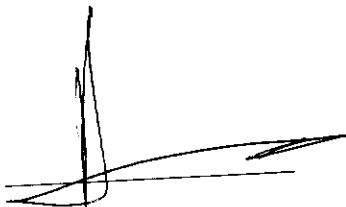
Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tootmishoone remont	1,5 aastat
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.

Juhatusel liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks

21.05.2007 a.

ÕÜ RIMESS

Immateriaalne põhivara

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.

Rendiarvestus

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.

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.

Juhatuse liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks

21.05

2007 a.

OÜ RIMESS

Ettevõtte tulumaks

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 23/77 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

Tehingud välisvaluutas 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.

Tulude arvestus

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.

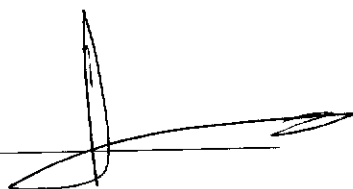
Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Juhatuse liige



Allkirjastatud identifiitseerimiseks

"21.05.2007" a. 12
OÜ RİMESS

Lisa 2 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	0	563
Pangakontod	57 374	103 181
Raha ja pangakontod kokku	57 374	103 744

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	2 062 067	1 250 638
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-65 778	-50 438
Nõuded ostjate vastu kokku	1 996 289	1 200 200

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 4)	491 679	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	44 441	201 367
Ettemaksed kokku	536 120	201 367
Nõuded ja ettemaksed kokku	2 532 409	1 401 567

Lisa 4 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	491 152	0	0	68 539
Ettevõtte tulumaks	0	602	0	70
Üksikisiku tulumaks	0	104 516	0	57 895
Sotsiaalmaks	0	187 434	0	108 056
Kohustuslik kogumispension	0	7 887	0	3 944
Töötuskindlustusmaks	0	4 970	0	3 805
Maksude intress	527	0	0	236
	491 679	305 409	0	242 545

Lisa 5 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	174 983	289 859
Lõpetamata toodang	889 787	316 191
Valmistoodang	565 146	796 494
Varud kokku	1 629 916	1 402 544

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	8 742 229	382 520	9 124 749
Soetamine	3 929 293	295 770	4 225 063
Soetusmaksumus 31.12.2006	12 671 522	678 290	13 349 812
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	1 482 694	147 352	1 630 046
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	610 444	73 305	683 749
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	2 093 138	220 657	2 313 795
Jääkmaksumus 31.12.2005	7 259 535	235 168	7 494 703
Jääkmaksumus 31.12.2006	10 578 384	457 633	11 036 017

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	9008985	365520	9374505
Soetamine	24190	17000	41190
Müük (-)	-290946		-290946
Soetusmaksumus 31.12.2005	8742229	382520	9124749
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	948620	93495	1042115
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	648028	53857	701885
Müüdud põhivara kulum (-)	-113954		-113954
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	1482694	147352	1630046
Jääkmaksumus 31.12.2004	8060365	272025	8332390
Jääkmaksumus 31.12.2005	7259535	235168	7494703



Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	Ostetud litsentsid	Muu immateriaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	500 000	276 180	776 180
Akumuleeritud kulum	-130 000	-64 859	-194 859
Jääkmaksumus	370 000	211 321	581 321

2005. a toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	-65 000	-55 236	-120 236
---------------------	---------	---------	----------

Saldo seisuga 31.12.2005

Soetusmaksumus	500 000	276 180	776 180
Akumuleeritud kulum	-195 000	-120 095	-315 095
Jääkmaksumus	305 000	156 085	461 085

2006. a toimunud muutused

Amortisatsioonikulu	-65 000	-55 236	-120 236
---------------------	---------	---------	----------

Saldo seisuga 31.12.2006

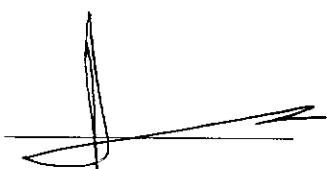
Soetusmaksumus	500 000	276 180	776 180
Akumuleeritud kulum	-260 000	-175 331	-435 331
Jääkmaksumus	240 000	100 849	340 849

Lisa 8 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	7 548 252	0	7 548 252
Akumuleeritud kulum	-880 629	0	-880 629
Jääkmaksumus	6 667 623	0	6 667 623
Saldo seisuga 31.12.2006			
Soetusmaksumus	11 354 119	263 888	11 618 007
Akumuleeritud kulum	-1 113 660	-17 593	-1 131 253
Jääkmaksumus	10 240 459	246 295	10 486 754

Juhatuses liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks

21.05 2007 a. OÜ RIMESS

Lisa 9 Laenukohustused

		<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5	
	31.12.2006	jooksul	jooksul	aasta	Intressimäär
Laen OÜ-lt Regsil	1 000 000	0	1 000 000	0	12%
Laenukohustus aktsionärile (lisa 15)	180 000	180 000			0%
Arvelduskrediit Hansapangast	56 506	56 506	0		5,8%
Kapitalirendikohustused	6 544 369	2 218 412	4 325 957	0	Euribor + 1,8-2%
Kokku	7 780 875	2 454 918	5 325 957	0	

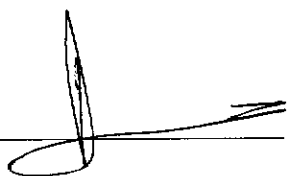
		<u>Tagasimakse tähtaeg</u>			
	Saldo	12 kuu	1-5 aasta	üle 5	
	31.12.2005	jooksul	jooksul	aasta	Intressimäär
Laen OÜ-lt Regsil	270 000	0	270 000	0	12%
Laen OÜ-lt APChemicals	300 000	300 000	0	0	
Laen WSL Holding OÜ-lt	233 454	233 454	0	0	3,5%
Laen AS-lt TRC	280 000	280 000	0	0	15%
Laen eraisikult	100 000	100 000	0	0	0%
Kapitalirendikohustused	3 317 855	905 048	2 412 807	0	Euribor +3,5%
Kokku	4 501 309	1 818 502	2 682 807	0	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisa 16.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	2 158 290	825 811
Võlad töövõtjatele	377 119	285 558
Maksuvõlad (lisa 4)	305 409	242 545
Muud võlad (lisa 11)	0	24 000
Intressivõlad	104 439	162 822
Muud viitvõlad	4 274	38 070
Võlad ja ettemaksed kokku	2 949 531	1 578 806

Juhatuselge



Allkirjastatud identifitseerimiseks

 21.05.2007 a. 
 OÜ RIMESS

Lisa 11

Mund võlad

Laenukohustus emaettevõttele
(lisa 15)
Kokku

Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
3 026 000	0	3 026 000	0	4%
3 026 000	0	3 026 000	0	

Laenukohustus emaettevõttele (lisa 15)
Muud võlad
Kokku

Saldo 31.12.2005	Tagasimakse tähtaeg			Intressi- määr
	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
3 026 000	0	3 026 000	0	4%
24 000	24 000	0	0	0%
3 050 000	24 000	3 026 000	0	

Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides.

Lisa 12 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiiskapital (kroonides)	3 500 000	3 500 000
sh registreerimata aktiiskapital	0	2 500 000
Aktsiate arv (tk)	350 000	350 000
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 puudus.

Lisa 13 Müügitulu

AS Kepax müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Geograafilised piirkonnad		
Eesti	14 629 813	10 800 665
Kokku	14 629 813	10 800 665

	2006	2005
Tegevusalad/ tooted		
Allhanke korras teostatud tööd	14 543 291	10 710 358
Muud	86 522	90 307
Kokku	14 629 813	10 800 665

Juhatusel liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
21.05.2007 a. OÜ RIMESS

Lisa 14 Muud äritulud ja muud ärikulud

	2006	2005
Muud äritulud	0	427 008
Tulu põhivara müügist	0	427 008
Muud äritulud kokku		
Muud ärikulud	2005	2005
Viivised ja trahvid	-9 262	-33 826
Kahjum ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-15 340	-50 438
Ühingute ja liitude liikmemkasud	-7 400	-6 700
Muud ärikulud	-10 092	-4 781
Muud ärikulud kokku	-42 094	-95 745

Lisa 15 Ärikulud

	2006	2005
Müüdud toodangu kulu		
Materjalid	-4 284 247	-1 414 684
Ostukaubad ja -teenused	-4 207 981	-3 457 662
Transpordikulu	-192 597	-200 591
Vee-, elektri- ja soojusenergia kulu	-441 410	-436 195
Tööjõukulu	-2 829 394	-2 257 532
Hoone rendikulu	-440 550	-410 850
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-781 056	-799 439
Muud kulud	-52 154	-322 976
Müüdud toodangu kulu kokku	-13 229 389	-9 299 929

	2006	2005
Turustuskulud		
Reklaamikulu	-16 444	-7 234
Transpordikulu	-11 325	-25 373
Turundusalase juhtimisteenuse kulu	0	-180 564
Turustuskulud kokku	-27 769	-213 171

	2006	2005
Üldhalduskulud		
Side- ja kontorikulud	-56 947	-99 893
Ostetud teenused	-19 495	-17 310
Tööjõukulu	-652 558	-651 624
Põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus	-22 929	-22 681
Muud kulud	-38 724	-113 890
Üldhalduskulud kokku	-790 653	-905 398

Juhatus liige

Allkirjastatud identifitseerimiseks
21.05.2007 a
OÜ RIMESS

Lisa 16 Laenude tagatised

AS Kepax poolt saadud laenude (31. detsembri 2006 seisuga 7 544 369 krooni) tagatiseks on Toomas Laas'i isiklik käendus.

AS Kepax poolt saadud arvelduskrediidi (31. detsembri 2006 seisuga kasuataud krediidi summa 56 506 krooni ja limiit 400 000 krooni) tagatiseks on panditud järgmised varad:

1. Kommertspant vallasvarale summas 600 000 krooni.

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

AS Kepax aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

AS Kepax on 2006. a ja 2005.a ostnud ning müünud kaupu ja teenuseid (tootmismaterjalid, alltöövõtuteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

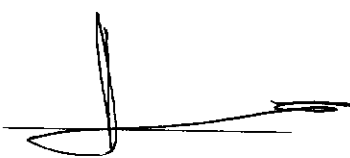
	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtted	0	0	0	14 220
Kaupade ost-müük kokku	0	0	0	14 220
Emaettevõtted	0	0	180 564	0
Aksionäride ja tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtted	512 513	6 237 760	0	0
Teenuste ost-müük kokku	512 513	6 237 760	180 564	0

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Aksionärid, emaettevõtted	-250 966	-225 470
Aksionäride ja tegevjuhtkonnaga seotud ettevõtted	533 264	-3 814
Lühiajalised kohustused kokku	282 298	-229 284
Emaettevõtte	-3 026 000	-3 026 000
Aksionäriaga seotud ettevõtte	0	-270 000
Pikaajalised kohustused kokku	-3 026 000	-3 296 000

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

Juhatuses liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks

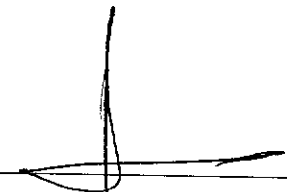
21.05.2007 a. /

OÜ RIMESS

Lisa 18 Rahavoogude aruande oluliste kirjete selgitus

	Olulised kirjed	Summa	Selgitus
1	Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 364 842	Nõuded ostjate vastu -796 089 Viitlaekumised -234 000 Maksude ettemaksed -491 679 Ettemakstud tulevaste perioodide kulud 156 926 Kokku -1 364 842
2	Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 997 398	Võlad tarnijatele 1 332 479 Maksuvõlad 747 920 Intressivõlad -116 766 Muud võlad (lisa 11) -24 000 Võlad töövõtjatele 91 561 Muud viitvõlad -33 796 Kokku 1 997 398

Juhatuse liige



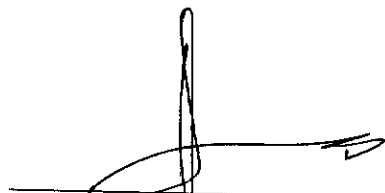
Allkirjastatud identifitseerimiseks

21.05.2007 a.

OÜ RIMESS

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

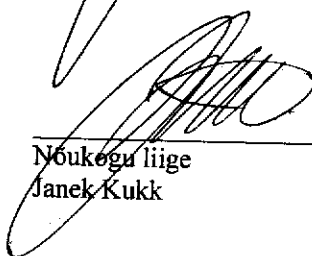
AS Kepax 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
21.mai 2007, kinnitamine



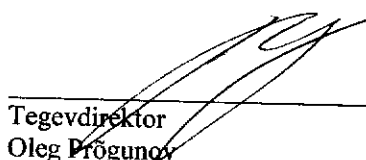
Juhatuse liige
Tarmo Themas



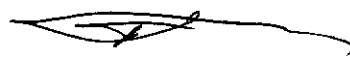
Nõukogu esimees
Krister Arusoo



Nõukogu liige
Janek Kukk

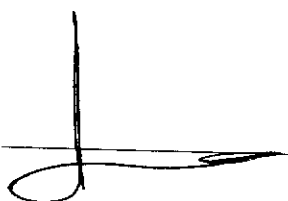


Tegevdirektor
Oleg Prõgunov



Nõukogu liige
Toomas Laas

Juhatuse liige



AS KEPAX aktsionäridele audiitori järelendusotsus

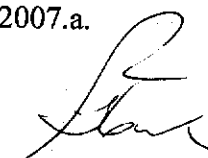
Oleme auditeerinud AS Kepax 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta. Oma arvamuse kujundamisel oleme kriitiliselt hinnanud eelmiste aastate tegevuse võimalikku mõju ettevõtte finantstulemusele.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 15 596 565.- krooni ja finantstulemuseks 82 631.- krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Kepax finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ja siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 21. mail 2007.a.

Raul Koni
Vannutatud audiitor



2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Kepax juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 82 631 krooni alljärgnevalt:

- Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2005.a.	-1 742 472
- Aruandeaasta kasum	82 631
- Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006.a.	-1 659 841



Juhatuselige
Tarmo Theas