

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AS Kepax

registrikood: 10722390

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Aktsiakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	17
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

2011. aastal oli AS Kepax müügitulu 1,1 mln eurot, mis võrreldes 2011. aasta tulemusega on langenud 10%.

AS Kepax brutokasumiks kujunes 13,6 uhat eurot. Üldhalduskulud olid 142 tuhat eurot.

2012. aasta 31.detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimat 815 tuhat eurot, millest omakapital moodustab 170 tuhat eurot.

2012.a. alustati investeeringut põhivarasse, asendati amortiseerunud tööpink uuega. Hoiti kulutused miinimumis ja põhiliseks tegevuseks oli ettevõtte tegevuses hoidmine ja jätkuv majanduskasv.

2013. aastal põhiliseks eesmärgiks on senise turuosa säilitamine ja uute klientide leidmine. Uute klientide paremaks teenindamiseks on plaan jätkata investeeringuid põhivarasse.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2010	2011
Omakapitali tulutase (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	0,08	0,02
Koguvarede tulutoovustase (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	0,002	0,005
Varude käibekordaja	netokäive/vara	1,43	1,87

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 477	6 256	2
Nõuded ja ettemaksed	118 193	111 747	3
Varud	18 566	22 476	5
Kokku käibevara	140 236	140 479	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	671 922	556 104	6
Immateriaalne põhivara	3 195	3 515	7
Kokku põhivara	675 117	559 619	
Kokku varad	815 353	700 098	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	333 751	327 746	9
Võlad ja ettemaksed	239 303	208 569	10
Kokku lühiajalised kohustused	573 054	536 315	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 419	7 466	9
Kokku pikaajalised kohustused	72 419	7 466	
Kokku kohustused	645 473	543 781	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	223 691	223 691	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 374	-70 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 563	3 248	
Kokku omakapital	169 880	156 317	
Kokku kohustused ja omakapital	815 353	700 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	1 168 674	1 313 414	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 000 073	-1 185 788	13
Brutokasum (-kahjum)	168 601	127 626	
Üldhalduskulud	-141 841	-104 715	14
Muud äritulud	6 500	0	
Muud ärikulud	-1 047	-480	
Ärikasum (kahjum)	32 213	22 431	
Finantstulud ja -kulud	-18 650	-19 183	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 563	3 248	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 563	3 248	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	32 213	22 431	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	62 757	60 371	6
Muud korrigeerimised	0	-75	
Kokku korrigeerimised	62 757	60 296	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 445	-35 177	
Varude muutus	3 910	15 980	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 149	46 591	
Laekunud intressid	4	7	
Kokku rahavood äritegevusest	113 588	110 128	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 008	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 008	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-6 072	-32 771	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-101 225	-71 861	8
Makstud intressid	-9 070	-6 115	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-116 367	-110 747	
Kokku rahavood	-2 779	-1 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 256	7 883	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 779	-1 627	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 477	6 256	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	223 691	-70 622	153 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 248	3 248
31.12.2011	223 691	-67 374	156 317
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 563	13 563
31.12.2012	223 691	-53 811	169 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kepax 2012. 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 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. 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 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, määrares 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.

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.

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

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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	3 477	6 256
Raha pangas	3 477	6 256
Kokku raha	3 477	6 256

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	113 711	113 711		
Ostjatelt laekumata arved	117 214	117 214		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 503	-3 503		
Muud nõuded	372	372		
Viitlaekumised	372	372		
Ettemaksed	4 110	4 110		
Muud makstud ettemaksed	4 110	4 110		
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 193	118 193		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	109 372	109 372		
Ostjatelt laekumata arved	112 875	112 875		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-3 503	-3 503		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	366	366		
Ettemaksed	2 009	2 009		
Muud makstud ettemaksed	2 009	2 009		
Kokku nõuded ja ettemaksed	111 747	111 747		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4		0
Käibemaks	10 866		8 333
Üksikisiku tulumaks	7 846		9 660
Sotsiaalmaks	19 517		18 364
Kohustuslik kogumispension	630		602
Töötuskindlustusmaksed	1 714		2 337
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	357		0
Ettemaksukonto jääk		366	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 934	366	39 296

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	169	337
Valmistoodang	18 115	21 889
Müügiks ostetud kaubad	282	250
Kokku varud	18 566	22 476

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	20 473	947 144	967 617	41 387	1 009 004
Akumuleeritud kulum	-14 978	-345 014	-359 992	-33 865	-393 857
Jääkmaksumus	5 495	602 130	607 625	7 522	615 147
Ostud ja parendused				1 008	1 008
Amortisatsioonikulu	-2 970	-52 892	-55 862	-4 189	-60 051
31.12.2011					
Soetusmaksumus	20 473	947 144	967 617	42 395	1 010 012
Akumuleeritud kulum	-17 948	-397 906	-415 854	-38 054	-453 908
Jääkmaksumus	2 525	549 238	551 763	4 341	556 104
Ostud ja parendused		178 256	178 256		178 256
Amortisatsioonikulu	-721	-59 145	-59 866	-2 572	-62 438
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	31 956	0	31 956
Akumuleeritud kulum	-28 121	0	-28 121
Jääkmaksumus	3 835	0	3 835
Amortisatsioonikulu	-320	0	-320
31.12.2011			
Soetusmaksumus	31 956	0	31 956
Akumuleeritud kulum	-28 441	0	-28 441
Jääkmaksumus	3 515	0	3 515
Amortisatsioonikulu	-320		-320
31.12.2012			
Soetusmaksumus	31 956		31 956
Akumuleeritud kulum	-28 761		-28 761
Jääkmaksumus	3 195		3 195

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendiga soetatud põhivara	5 222	5 222			2,56	EEK	15.04.2013
Kapitalirendiga soetatud põhivara	3 339	3 339			2,56	EEK	15.04.2013
Kapitalirendiga soetatud põhivara	102 130	29 711	72 419		2,59	EUR	28.04.2016
Kapitalirendikohustused kokku	110 691	38 272	72 419				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendiga soetatud põhivara	33 661	26 195	7 466				
Kapitalirendikohustused kokku	33 661	26 195	7 466				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	262 988	102 833
Kokku	262 988	102 833

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen eraisikult	8 530	8 530			0%	EEK	10.05.2013	
Lühiajaline laen jur.isikult	68 833	68 833			12%	EEK	31.12.2013	
Lühiajaline laen omanikult	24 719	24 719			0%	EEK	01.08.2013	
Lühiajaline laen omanikult	193 397	193 397			3,5%	EEK	22.08.2013	
Lühiajalised laenud kokku	295 479	295 479						
Kapitalirendikohustused kokku	110 691	38 272	72 419					8
Laenukohustused kokku	406 170	333 751	72 419					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen jur.isikult	6 072	6 072			12%	EEK	25.05.2012	
Lühiajaline laen eraisikult	8 530	8 530			0%	EEK	10.05.2012	
Lühiajaline laen omanikult	24 719	24 719			0%	EEK	01.08.2012	
Lühiajaline laen jur.isikult	68 833	68 833			12%	EEK	31.12.2012	
Lühiajaline laen omanikult	193 397	193 397			0%	EEK	22.08.2012	
Lühiajalised laenud kokku	301 551	301 551						
Kapitalirendikohustused kokku	33 661	26 195	7 466					8
Laenukohustused kokku	335 212	327 746	7 466					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	85 322	85 322			
Võlad töövõtjatele	54 145	54 145			
Maksuvõlad	40 934	40 934			4
Muud võlad	58 511	58 511			
Intressivõlad	56 237	56 237			9
Muud viitvõlad	2 274	2 274			
Saadud ettemaksed	391	391			
Muud saadud ettemaksed	391	391			
Kokku võlad ja ettemaksed	239 303	239 303			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	76 284	76 284			
Võlad töövõtjatele	45 373	45 373			
Maksuvõlad	39 296	39 296			4
Muud võlad	47 225	47 225			
Intressivõlad	46 653	46 653			9
Muud viitvõlad	572	572			
Saadud ettemaksed	391	391			
Muud saadud ettemaksed	391	391			
Kokku võlad ja ettemaksed	208 569	208 569			

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	223 691	223 691
Aktsiate arv (tk)	350 000	350 000
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Seisuga 31.12.2012 on aktsiakapital (3 500 000 krooni) ümber vormistamata eurodeks. Ühe aktsia nominaalväärtus 10 krooni.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 039 181	1 277 242
Soome	129 493	36 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 168 674	1 313 414
Kokku müügitulu	1 168 674	1 313 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Mehhaaniline metallitööstus	1 168 674	1 313 414
Kokku müügitulu	1 168 674	1 313 414

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	321 227	479 211
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 948	193 046
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 331	14 592
Energia	43 706	37 556
Elektrienergia	32 594	27 343
Soojusenergia	11 112	10 213
Transpordikulud	843	415
Üür ja rent	22 282	21 260
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	3 503
Tööjõukulud	362 357	239 645
Amortisatsioonikulu	59 812	52 474
Tootmishoone remondikulud	2 380	0
Vesi ja kanalisatsioonikulu	1 718	1 812
Seadmete remondi - ja hoolduskulud	140 608	123 499
Muud ostetud teenused	0	2 715
Muud tootmishoonega seotud kulud	14 469	6 578
Muud	392	9 482
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 000 073	1 185 788

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	4 075	3 542
Kütus	4 075	3 542
Transpordikulud	0	40
Mitmesugused bürookulud	6 147	6 759
Lähetuskulud	0	1 861
Tööjõukulud	115 984	75 167
Amortisatsioonikulu	2 946	7 897
Muud	3 779	874
Muud ostetud teenused	5 410	5 314
Transpordivahenditega seotud kulutused	3 500	3 261
Kokku üldhalduskulud	141 841	104 715

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	355 661	234 202
Sotsiaalmaksud	121 882	80 609
Haigushüvitis	797	0
Kokku tööjõukulud	478 340	314 811
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	26

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5	7
Intressikulud	-18 655	-19 190
Intressikulu laenudelt	-15 114	-16 580
Intressikulu kapitalirendilt	-3 541	-2 535
Muud intressikulud	0	-75
Kokku finantstulud ja -kulud	-18 650	-19 183

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	219 286	214 868
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	24 719	24 719
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	107 709	108 617

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 698	417 290
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	675	339 710

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	27 372	17 278

Juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO THEMAS	Juhatuse liige	01.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kepax aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Kepax raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 arvnäitajate 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 arvestuspoliitika 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 31.12.2012 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

01.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	01.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-67 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 563
Kokku	-53 811
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-53 811
Kokku	-53 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1168674	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