

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Kapitalirent	13
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 14 Üldhalduskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Intressikulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

2013. aastal oli AS Kepax müügitulu 1,3 mln eurot, mis võrreldes 2012. aasta tulemusega on tõusnud 18%.

AS Kepax brutokahjumiks kujunes 9 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 147 tuhat eurot.

2013. aasta 31. detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimat 773 tuhat eurot, millest omakapital moodustab 161 tuhat eurot.

2013.a. jätkati investeeringut põhivarasse, asendati amortiseerunud tööpink uuega. Hoiti kulutused miinimumis ja põhiliseks tegevuseks oli ettevõtte tegevuses hoidmine ja jätkuv majanduskasv.

2014. aastal põhiliseks eesmärgiks on senise turuosa säilitamine ja uute klientide leidmine. Uute klientide paremaks teenindamiseks on plaan jätkata investeeringuid põhivarasse.

Peamised finantssuhtarvud			
Näitaja	Arvestusmetoodika	2012	2013
Omakapitali tulutase (ROE)	puhaskasum/keskmine omakapital	0,02	0,006
Koguvarede tulutoovustase (ROA)	puhaskasum/keskmine vara	0,005	0,001
Varude käibekordaja	netokäive/vara	1,87	1,64

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 409	3 477	2
Nõuded ja ettemaksed	58 495	118 193	3
Varud	39 687	18 566	4
Kokku käibevara	136 591	140 236	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 582	0	
Materiaalne põhivara	631 491	671 922	6
Immateriaalne põhivara	2 876	3 195	7
Kokku põhivara	635 949	675 117	
Kokku varad	772 540	815 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 683	333 751	9
Võlad ja ettemaksed	246 459	239 303	10
Kokku lühiajalised kohustused	291 142	573 054	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	320 685	72 419	9
Kokku pikaajalised kohustused	320 685	72 419	
Kokku kohustused	611 827	645 473	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	223 691	223 691	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 811	-67 374	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 167	13 563	
Kokku omakapital	160 713	169 880	
Kokku kohustused ja omakapital	772 540	815 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 278 815	1 168 674	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 125 998	-1 000 073	13
Brutokasum (-kahjum)	152 817	168 601	
Üldhalduskulud	-147 557	-141 841	14
Muud äritulud	0	6 500	
Muud ärikulud	-1 160	-1 047	
Äri kasum (kahjum)	4 100	32 213	
Intressikulud	-13 267	-18 655	16
Muud finantstulud ja -kulud	0	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 167	13 563	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 167	13 563	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 100	32 213	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	64 501	62 757	6,7
Kokku korrigeerimised	64 501	62 757	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	58 116	-6 445	
Varude muutus	-21 121	3 910	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 256	21 149	
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood äritegevusest	108 852	113 588	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-21 530	-6 072	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-43 022	-101 225	8
Makstud intressid	-9 368	-9 070	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-73 920	-116 367	
Kokku rahavood	34 932	-2 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 477	6 256	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 932	-2 779	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 409	3 477	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 167	-9 167
31.12.2013	223 691	-62 978	160 713

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kepax 2013. 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 vähendamisena.

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 valmistoodete 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 akumuleeritud 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 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.

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Raha pangas	37 954	3 477
Raha kassas	455	0
Kokku raha	38 409	3 477

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	113 711	113 711		
Ostjatelt laekumata arved	117 214	117 214		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-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		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	255	169
Valmistoodang	38 771	18 115
Müügiks ostetud kaubad	416	282
Ettemaksed varude eest	245	0
Kokku varud	39 687	18 566

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		12	4
Käibemaks		27	10 866
Üksikisiku tulumaks		10 967	7 846
Sotsiaalmaks		20 210	19 517
Kohustuslik kogumispension		861	630
Töötuskindlustusmaksed		1 837	1 714
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		47	357
Ettemaksukonto jääk	62		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	62	33 961	40 934

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2011		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-28 441	-28 441
Jääkmaksumus	3 515	3 515
Amortisatsioonikulu	-320	-320
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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
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+6kuu EURIBOR	EUR	15.12.2018
Kapitalirendinõuded kokku	91 419	32 964	58 455				

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	91 419	32 964	58 455				
	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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	181 230	262 988
Kokku	181 230	262 988

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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					

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
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			

	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			5
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			

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 089 050	1 039 181
Soome	188 582	129 493
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 277 632	1 168 674
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	1 183	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 183	0
Kokku müügitulu	1 278 815	1 168 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Mehhaaniline metallitööstus	1 278 815	1 168 674
Kokku müügitulu	1 278 815	1 168 674

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	440 813	321 227
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	13 152	8 948
Müügi eesmärgil ostetud teenused	25 042	21 331
Energia	54 918	43 706
Elektrienergia	42 884	32 594
Soojusenergia	12 034	11 112
Transpordikulud	532	843
Üür ja rent	21 259	22 282
Tööjõukulud	402 200	362 357
Amortisatsioonikulu	62 408	59 812
Tootmishoone remondikulud	937	2 380
Vesi ja kanalisatsioonikulu	2 481	1 718
Seadmete remondi - ja hoolduskulud	95 550	140 608
Muud ostetud teenused	3 890	0
Muud tootmishoonega seotud kulud	2 446	14 469
Muud	370	392
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 125 998	1 000 073

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	4 028	4 075
Kütus	4 028	4 075
Mitmesugused bürookulud	6 586	6 147
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	8 141	0
Tööjõukulud	118 858	115 984
Amortisatsioonikulu	2 093	2 946
Muud	831	3 779
Muud ostetud teenused	5 418	5 410
Transpordivahenditega seotud kulutused	1 602	3 500
Kokku üldhalduskulud	147 557	141 841

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	388 137	355 661
Sotsiaalmaksud	132 113	121 882
Haigushüvitis	809	797
Kokku tööjõukulud	521 059	478 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	10 899	-15 114
Intressikulu kapitalirendilt	2 368	-3 541
Kokku intressikulud	13 267	-18 655

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 718	24 719
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 055	219 286
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 311	107 709

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 906	549 787
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 698	417 290

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	29 531	27 372

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO THEMAS	Juhatuse liige	10.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kepax aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Kepax raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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 19, 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 31.12.2013 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

18.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	18.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-53 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 167
Kokku	-62 978
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-62 978
Kokku	-62 978

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1278815	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