

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: doris@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	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

2015. aastal oli AS Kepax müügitulu 1,02 mln eurot, mis võrreldes 2014. aasta tulemusega on vähenenud umbes 20% võrra .

AS Kepax brutokasumiks kujunes 146,4 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 148 tuhat eurot.

2015. aasta 31.detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimaht 651 tuhat eurot, millest omakapital moodustab 177 tuhat eurot.

2015.a .hoiti kulutused miinimumis ja põhiliseks tegevuseks oli ettevõtte tegevuses hoidmine.

2016. aastal põhiliseks eesmärgiks on senise turuosa säilitamine ja uute klientide leidmine. Uute klientide paremaks teenindamiseks on plaan jätkata investeeringuid põhivarasse.

AS Kepax oli keskmiselt 25 töötajat ja tööjõukulu moodustas 498 149 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 949	4 874	2
Nõuded ja ettemaksed	53 878	92 702	3
Varud	49 953	31 508	4
Kokku käibevara	115 780	129 084	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 582	1 582	3
Materiaalne põhivara	531 091	564 116	6
Immateriaalne põhivara	2 556	2 556	7
Kokku põhivara	535 229	568 254	
Kokku varad	651 009	697 338	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 842	107 354	9
Võlad ja ettemaksed	221 137	183 657	10
Kokku lühiajalised kohustused	349 979	291 011	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	116 724	212 146	9
Kokku pikaajalised kohustused	116 724	212 146	
Kokku kohustused	466 703	503 157	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	223 691	223 691	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 510	-62 978	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 875	33 468	
Kokku omakapital	184 306	194 181	
Kokku kohustused ja omakapital	651 009	697 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 022 166	1 364 296	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-875 722	-1 190 712	13
Brutokasum (-kahjum)	146 444	173 584	
Üldhalduskulud	-147 964	-128 074	14
Muud äritulud	91	650	
Muud ärikulud	-351	-920	
Ärikasum (kahjum)	-1 780	45 240	
Intressikulud	-8 375	-11 957	16
Muud finantstulud ja -kulud	280	185	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 875	33 468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 875	33 468	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 780	45 240	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	33 889	67 694	6,7
Kokku korrigeerimised	33 889	67 694	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	38 824	-26 022	
Varude muutus	-18 445	8 179	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	37 480	-36 560	
Kokku rahavood äritegevusest	89 968	58 531	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-864	0	6
Antud laenud	0	-8 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-864	-8 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	100 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-73 934	-112 904	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-32 964	
Makstud intressid	-8 375	-38 198	8,9
Muud laekumised finantseerimistegevusest	280	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-82 029	-84 066	
Kokku rahavood	7 075	-33 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 874	38 409	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 075	-33 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 949	4 874	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-9 875	-9 875
31.12.2015	223 691	-39 385	184 306

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kepax 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud 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 maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansil lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud 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. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset

põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Tootmiseseadmed 20 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Arenguväljaminekud 5 aastat

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 7-20 aastat

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

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. 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangas	11 949	4 874
Raha kassas	0	0
Kokku raha	11 949	4 874

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		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	
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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	159	239
Materjal laos	159	239
Valmistoodang	49 661	30 833
Valmistoodang laos	49 661	30 833
Müügiks ostetud kaubad	133	436
Ostetud kaubad müügiks	133	436
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaks	0	0
Kokku varud	49 953	31 508

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 115		9 169
Üksikisiku tulumaks	6 557		11 561
Sotsiaalmaks	12 506		21 765
Kohustuslik kogumispension	637		1 014
Töötuskindlustusmaksed	878		1 729
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59		59
Ettemaksukonto jääk		22	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 752	22	45 297

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused				864	864
Amortisatsioonikulu	-2 737	-31 125	-33 862	-27	-33 889
31.12.2015					
Soetusmaksumus	44 223	1 125 400	1 169 623	43 259	1 212 882
Akumuleeritud kulum	-27 598	-611 870	-639 468	-42 323	-681 791
Jääkmaksumus	16 625	513 530	530 155	936	531 091

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

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

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	10 615	10 615	0			
Kapitalirendilepinguga soetatud põhivara	14 021	2 603	11 418			
Kapitalirendikohustused kokku	24 636	13 218	11 418			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	131 784	148 266
Kokku	131 784	148 266

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen omanikult	133 034	61 528	71 506					
Pikaajaline laen jur.isikult	43 763	18 934	24 829					
Pikaajaline laen Swedbank	44 133	35 162	8 971					
Pikaajalised laenud kokku	220 930	115 624	105 306					
Kapitalirendikohustused kokku	24 636	13 218	11 418					8
Laenukohustused kokku	245 566	128 842	116 724					
	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 Swedbank	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					
Laenukohustused kokku	319 500	107 354	212 146					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	115 721	115 721
Võlad töövõtjatele	40 336	40 336
Maksuvõlad	26 752	26 752
Muud võlad	38 328	38 328
Intressivõlad	38 328	38 328
Kokku võlad ja ettemaksed	221 137	221 137
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	70 988	70 988
Võlad töövõtjatele	33 478	33 478
Maksuvõlad	45 297	45 297
Muud võlad	33 894	33 894
Intressivõlad	33 894	33 894
Kokku võlad ja ettemaksed	183 657	183 657

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	223 691	223 691
Aktsiate arv (tk)	350 000	350 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	824 717	1 166 224
Soome	107 916	158 782
Saksamaa	38 746	0
Rootsi	3 986	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	975 365	1 325 006
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	41 320	39 290
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 481	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	46 801	39 290
Kokku müügitulu	1 022 166	1 364 296
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Mehhaaniline metallitööstus	1 022 166	1 364 296
Kokku müügitulu	1 022 166	1 364 296

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	260 822	453 872
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 863	1 258
Müügi eesmärgil ostetud teenused	59 759	37 519
Energia	49 104	48 949
Elektrienergia	40 703	38 824
Soojusenergia	8 401	10 125
Üür ja rent	20 893	22 748
Mitmesugused bürookulud	681	1 798
Tööjõukulud	377 373	435 256
Amortisatsioonikulu	30 721	61 434
Tootmishoone remondikulud	2 323	1 601
Vesi ja kanalisatsioonikulu	1 648	1 890
Seadmete remondi - ja hoolduskulud	28 427	117 854
Muud ostetud teenused	0	4 809
Muud tootmishoonega seotud kulud	39 078	755
Muud	30	969
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	875 722	1 190 712

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 896	0
Energia	2 589	3 732
Kütus	2 589	3 732
Mitmesugused bürookulud	4 220	5 311
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 028
Tööjõukulud	120 776	102 967
Amortisatsioonikulu	3 168	6 260
Muud	1 369	2 004
Muud ostetud teenused	11 475	6 513
Transpordivahenditega seotud kulutused	2 471	3 315
Kokku üldhalduskulud	147 964	128 074

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	371 873	403 571
Sotsiaalmaksud	125 914	137 107
Haigushüvitis	362	955
Kokku tööjõukulud	498 149	541 633
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	27

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	7 633	9 621
Intressikulu kapitalirendilt	677	2 113
Muud intressikulud	65	223
Kokku intressikulud	8 375	11 957

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	32 179	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		151 641		152 921
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		63 260		63 705

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad			4 571
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	6 149	96 554	1 587
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	27 545	31 348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2016

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO THEMAS	Juhatuse liige	21.09.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kepax aktsionäridele

Aruanne raamatupidamisaruannete kohta

Oleme auditeerinud AS Kepax raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 1 kuni 21, 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 arvnaõtjate 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Aruanne muude seadusest tulenevate ja regulatiivsete nõuete kohta

AS Kepax 31.12.2014 lõppenud raamatupidamise aastaaruande auditeeris teine audiitor, kes väljastas 25.06.2015 modifitseerimata audiitori aruande

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S.Auditorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216 Tallinn

22.09.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	22.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-29 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 875
Kokku	-39 385
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 385
Kokku	-39 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1022166	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