

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: AS Kepax

registrikood: 10722390

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 6120604, +372 6120637

faks: +372 6120666

e-posti aadress: 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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 14 Üldhalduskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Intressikulud	19
Lisa 17 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2017. aastal oli AS Kepax müügitulu 1 308 tuh. eurot, mis võrreldes 2016. aasta tulemusega on suurenenud umbes 14% võrra .

AS Kepax brutokasumiks kujunes 267.2 tuhat eurot. Üldhalduskulud olid 207.4 tuhat eurot.

2017. aasta 31.detsembri seisuga oli AS Kepax bilansimaht 686 tuhat eurot, millest omakapital moodustab 224.5 tuhat eurot.

2017.a .hoiti kulutused miinimumis ja põhiliseks tegevuseks oli ettevõtte tegevuse arendamine.

2017. aastal põhiliseks eesmärgiks on senise turuosa säilitamine ja uute klientide leidmine. Uute klientide paremaks teenindamiseks on plaan jätkata investeeringuid põhivarasse.

AS Kepax oli keskmiselt 22 töötajat ja tööjõukulu moodustas 524 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	32 349	13 410	2
Nõuded ja ettemaksed	126 832	47 893	3
Varud	28 358	29 788	4
Kokku käibevarad	187 539	91 091	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	1 582	1 582	3
Materiaalsed põhivarad	494 786	516 791	6
Immateriaalsed põhivarad	2 301	2 556	7
Kokku põhivarad	498 669	520 929	
Kokku varad	686 208	612 020	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	186 991	157 820	9
Võlad ja ettemaksed	200 935	185 868	10
Kokku lühiajalised kohustised	387 926	343 688	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	73 781	83 695	9
Kokku pikaajalised kohustised	73 781	83 695	
Kokku kohustised	461 707	427 383	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	223 691	223 691	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 054	-39 385	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 864	331	
Kokku omakapital	224 501	184 637	
Kokku kohustised ja omakapital	686 208	612 020	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 308 195	915 480	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 040 960	-746 148	13
Brutokasum (-kahjum)	267 235	169 332	
Üldhalduskulud	-207 402	-163 406	14
Muud äritulud	0	275	
Muud ärikulud	-10 864	-148	
Ärikasum (kahjum)	48 969	6 053	
Intressitulud	232	503	
Intressikulud	-9 293	-6 304	16
Muud finantstulud ja -kulud	-44	79	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 864	331	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 864	331	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 969	6 053
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	34 626	33 613
Kokku korrigeerimised	34 626	33 613
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-78 939	5 985
Varude muutus	1 430	20 165
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	15 067	-35 269
Kokku rahavood äritegevusest	21 153	30 547
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-12 366	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 366	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	90 750	30 000
Saadud laenude tagasimaksed	-71 493	-53 364
Makstud intressid	-9 293	-6 304
Muud laekumised finantseerimistegevusest	232	582
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-44	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 152	-29 086
Kokku rahavood	18 939	1 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 410	11 949
Raha ja raha ekvivalentide muutus	18 939	1 461
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 349	13 410

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	223 691	-39 385	184 306
Aruandeaasta kasum (kahjum)		331	331
31.12.2016	223 691	-39 054	184 637
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	223 691	-39 054	184 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 864	39 864
31.12.2017	223 691	810	224 501

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Kepax 2017. 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 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 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas	31 420	12 610
Raha kassas	929	800
Kokku raha	32 349	13 410

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	116 619	116 619	
Ostjatelt laekumata arved	116 619	116 619	
Muud nõuded	9 025	9 025	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	1 025	1 025	
Ettemaksed	2 770	1 188	1 582
Tulevaste perioodide kulud	1 188	1 188	
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	128 414	126 832	1 582

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	39 122	39 122	
Ostjatelt laekumata arved	39 122	39 122	
Muud nõuded	8 745	8 745	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	745	745	
Ettemaksed	1 608	26	1 582
Tulevaste perioodide kulud	26	26	
Muud makstud ettemaksed	1 582		1 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 475	47 893	1 582

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	175	152
Materjal laos	175	152
Valmistoodang	27 870	29 382
Valmistoodang laos	27 870	29 382
Müügiks ostetud kaubad	313	254
Ostetud kaubad müügiks	313	254
Ettemaksed varude eest	0	0
Ettemaks	0	0
Kokku varud	28 358	29 788

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 617	2 160
Üksikisiku tulumaks	4 177	14 734
Erisoodustuse tulumaks	49	85
Sotsiaalmaks	9 661	31 270
Kohustuslik kogumispension	447	1 219
Töötuskindlustusmaksed	666	2 030
Intress		1 206
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 617	52 704

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	19 313		19 313		19 313
Muud ostud ja parendused	19 313		19 313		19 313
Amortisatsioonikulu	-3 218	-30 368	-33 586	-27	-33 613
31.12.2016					
Soetusmaksumus	63 536	1 125 400	1 188 936	43 259	1 232 195
Akumuleeritud kulum	-30 816	-642 238	-673 054	-42 350	-715 404
Jääkmaksumus	32 720	483 162	515 882	909	516 791
Ostud ja parendused		9 540	9 540	2 826	12 366
Amortisatsioonikulu	-3 219	-30 695	-33 914	-457	-34 371
31.12.2017					
Soetusmaksumus	63 536	1 134 940	1 198 476	46 085	1 244 561
Akumuleeritud kulum	-34 035	-672 933	-706 968	-42 807	-749 775
Jääkmaksumus	29 501	462 007	491 508	3 278	494 786

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 400	-29 400
Jääkmaksumus	2 556	2 556
31.12.2016		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 400	-29 400
Jääkmaksumus	2 556	2 556
Amortisatsioonikulu	-255	-255
31.12.2017		
Soetusmaksumus	31 956	31 956
Akumuleeritud kulum	-29 655	-29 655
Jääkmaksumus	2 301	2 301

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendiga soetatud Volvo	8 724	8 724	0
Kapitalirendiga soetatud Toyota	8 492	5 636	2 856
Kapitalirendiga soetatud Volvo	68 759	30 035	38 724
Kapitalirendinõuded kokku	85 975	44 395	41 580

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendiga soetatud Volvo	11 418	2 694	8 724
Kapitalirendiga soetatud Toyota	14 329	5 760	8 569
Kapitalirendinõuded kokku	25 747	8 454	17 293

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	85 975	44 395	41 580
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	25 748	8 455	17 293

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	481 715	
Kokku	481 715	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	131 034	111 248	19 786	
Pikaajalised laenud kokku	131 034	111 248	19 786	
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen omanikult	43 763	31 348	12 415	
Pikaajalised võlakirjad kokku	43 763	31 348	12 415	
Kapitalirendikohustised kokku	85 975	44 395	41 580	
Laenukohustised kokku	260 772	186 991	73 781	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	133 034	91 461	41 573	
Pikaajalised laenud kokku	133 034	91 461	41 573	
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline laen omanikult	43 763	18 934	24 829	
Pikaajalised võlakirjad kokku	43 763	18 934	24 829	
Kapitalirendikohustised kokku	25 748	8 455	17 293	
Muud laenukohustised				
Pikaajaline laen Swedbank	8 970	8 970	0	
Muud laenukohustised kokku	8 970	8 970	0	
Laenukohustised kokku	241 515	157 820	83 695	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	93 439	93 439
Võlad töövõtjatele	37 759	37 759
Maksuvõlad	21 617	21 617
Muud võlad	48 120	48 120
Intressivõlad	48 120	48 120
Kokku võlad ja ettemaksed	200 935	200 935
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	71 542	71 542
Võlad töövõtjatele	19 228	19 228
Maksuvõlad	52 704	52 704
Muud võlad	42 394	42 394
Intressivõlad	42 394	42 394
Kokku võlad ja ettemaksed	185 868	185 868

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	223 691	223 691
Aktsiate arv (tk)	350 000	350 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 054 530	707 564
Soome	128 876	127 806
Saksamaa	97 836	70 397
Rootsi	2 775	4 244
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 284 017	910 011
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	24 178	5 469
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 178	5 469
Kokku müügitulu	1 308 195	915 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
25621 Mehhaaniline metallitööstus	1 308 195	915 480
Kokku müügitulu	1 308 195	915 480

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	330 926	174 911
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	11 435	2 966
Müügi eesmärgil ostetud teenused	156 361	64 581
Energia	54 035	48 826
Elektrienergia	54 035	48 826
Veevarustusteenused	3 049	0
Transpordikulud	7 018	0
Üür ja rent	0	8 635
Mitmesugused bürookulud	0	3 085
Koolituskulud	330	0
Tööjõukulud	371 628	369 324
Amortisatsioonikulu	30 721	30 721
Tootmishoone remondikulud	21 565	0
Vesi ja kanalisatsioonikulu	0	3 421
Seadmete remondi - ja hoolduskulud	44 985	31 468
Muud ostetud teenused	2 861	0
Muud tootmishoonega seotud kulud	6 046	8 210
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 040 960	746 148

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	22 748	15 165
Mitmesugused bürookulud	11 942	4 237
Tööjõukulud	152 724	121 658
Amortisatsioonikulu	3 905	3 649
Muud	2 321	3 941
Muud ostetud teenused	10 674	9 870
Transpordivahenditega seotud kulutused	3 088	4 886
Kokku üldhalduskulud	207 402	163 406

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	392 119	367 086
Sotsiaalmaksud	132 232	123 754
Haigushüvitis	0	142
Kokku tööjõukulud	524 351	490 982
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	23

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	6 853	5 035
Intressikulu kapitalirendilt	1 865	111
Muud intressikulud	575	1 158
Kokku intressikulud	9 293	6 304

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad				560
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 302	346	0	152 701
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0	96 489

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 502	39 864	2 328	9 752

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	25 633	34 053

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO THEMAS	Juhatuse liige	02.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kepax aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Kepax (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Irina Somova

Vandeaudiitori number 263

I.S. AUDIITORTEENUSTE OSAÜHING

Auditoorettevõtja tegevusloa number 104

Väike-Ameerika 8-216, Tallinn, Harju maakond, 13815

03.07.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Kepax (registrikood: 10722390) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA SOMOVA	Vandeaudiitor	03.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 864
Kokku	810
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	810
Kokku	810

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1308195	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6120637
Telefon	+372 6120604
Faks	+372 6120666
E-posti aadress	kepax@kepax.ee
Veebilehe aadress	www.kepax.ee