

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: tulundusühistu EPIKO

registrikood: 11555971

tänavatalu nimi, J. Vilmsi tn 53g
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 5183486

e-posti aadress: info@epiko.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Tulundusühistu EPIKO on üle-vabariigiline kahetasandiline ühistu, mille juriidilisteks liikmeteks on piirkondlikud (regionaalsed) ühistud ja äriühingud. Ühistu liikmete liikmeteks on piimatootjad-farmerid, talunikud. Ühistu eesmärkideks on piimatootjate majandustegevuse toetamine ühistegevuse ja teenuste osutamise kaudu. Põhiliseks tegevuseks on tootjalt toorpiima kokkuostu ja edasimüügi vahendamine. 31.12.2016 seisuga on tulundusühistus 5 liiget, sh kaks tunnustatud tootjarühma (ühistut) ja kolm piimatootjat-põllumajandusettevõtjat (tootjagruppi). Vähesel määral osteti kokku ja määdi ka TÜ EPIKOsse mittekuuluvate tootjate piima.

2016.a. tegevusaasta oli piimatootjatele tänu piimaturgude ebastabiilsusele keeruline. TÜ EPIKO keskmine kokkuostu hind liikmetelt 2016.a. on võrreldav Eesti keskmise kokkuostuhinnaga. Raske turusituatsioon sundis tootjaid optimeerima piimatootmist (so vähendama mahtusid) ning mitmed tootjad lõpetasid piimatootmise.

2016.a. turustati läbi tulundusühistu EPIKO kokku 80 653,2 t toorpiima (keskmiselt päevas 220,4 t). 2015.a. vastavalt 86 734 t (päevas keskmiselt 238 t). Lisaks toorpiima varumisele ja edasimüügile tehti koostööd Farmi Piimatööstuse AS-i ja COOP kaubandusega, turundades ühiselt piima kaubamärgi all "AUS PIIM". Põhieesmärgiks oli osundada avalikkusele, milline peaks olema piima õiglane hind.

TÜ EPIKO-l on võimekus tänu olemasolevatele reservidele, kasumile ja planeeritava finantsvõimekuse tõstmisele maandada majandustegevusest tekkivaid riske. Hindame TÜ EPIKO tegevuse jätkuvaks.

TÜ EPIKO-l on üks juhatuse liige, tema tagasikutsumise korral tekib tulundusühistul lepinguline kohustus maksta juhatuse liikmele hüvitust kahe (2) kuu tasu ulatuses.

2017.aastal jätkab TÜ Epiko tavapärase majandustegevusega - liikmetelt toorpiima varumist ja tööstustele turustamist.

Finantssuhtarvude võrdlusanalüüsis likviidsuskordaja oli 1,07 (2015. aastal 1,04), ROA (varade puhasrentaablus) 3,2% (2015 .aastal 0,3%) ja ROE (omakapitali rentaablus) 44,8 % (2015. aastal 6,7%).

Üllas Hunt
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	691 663	208 924	
Nõuded ja ettemaksed	1 983 995	1 930 264	2
Kokku käibevarad	2 675 658	2 139 188	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 459	19 147	4
Kokku põhivarad	16 459	19 147	
Kokku varad	2 692 117	2 158 335	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 452	88 574	6
Võlad ja ettemaksed	2 489 077	1 953 131	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 494 529	2 041 705	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 247	8 698	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 247	8 698	
Kokku kohustised	2 497 776	2 050 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 917	4 556	
Kohustuslik reservkapital	5 169	4 806	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 207	91 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 048	7 269	
Kokku omakapital	194 341	107 932	
Kokku kohustised ja omakapital	2 692 117	2 158 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 430 416	20 059 281	8
Muud äritulud	118 235	522	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 321 788	-19 975 219	10
Mitmesugused tegevuskulud	-84 999	-75 353	11
Tööjõukulud	-35 497	0	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 688	-2 688	4
Ärikasum (kahjum)	103 679	6 543	
Intressitulud	2 314	14 309	
Intressikulud	-8 843	-11 979	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 102	-1 604	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 048	7 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 048	7 269	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	103 679	6 543	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 688	2 688	4
Kokku korrigeerimised	2 688	2 688	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53 731	-232 564	
Varude muutus	0	103 230	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	535 946	-40 109	
Kokku rahavood äritegevusest	588 582	-160 212	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	667 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	-667 000	
Laekunud intressid	2 314	14 309	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 314	14 309	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-83 264	-47 099	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 309	-5 173	5,6
Makstud intressid	-8 843	-11 979	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	1 000	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-639	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10 102	-1 604	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-108 157	-64 855	
Kokku rahavood	482 739	-210 758	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	208 924	419 682	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	482 739	-210 758	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	691 663	208 924	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 556	4 182	91 925	99 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 269	7 269
Emiteeritud osakapital	1 000			1 000
Muutused reservides		624	-624	0
31.12.2015	4 556	4 806	98 570	107 932
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 048	87 048
Emiteeritud osakapital	-639			-639
Muutused reservides		363	-363	0
31.12.2016	3 917	5 169	185 255	194 341

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulundusühistu EPIKO 2016. raamatupidamise aastaaruande koostamise arvestuspõhimõtted ja informatsiooni esitusviis on kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ning alusprintsiipidega ja Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tulundusühistu on kasutanud keskmise suurusega ettevõtjale kehtestatud aruandevorme ja majandusaasta aruande taksonoomiat.

Tulundusühistu raamatupidamise aastaaruanne koosneb 4 põhjaruandest ja on bilansiskeemis ning kasumiaruande skeemis toodud kirjete alaliigendused esitanud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Tulundusühistu on seoses raamatupidamise seaduse 01.01.2016 kehtivatest muudatustest kasumiaruande skeemis muutnud 2016. kasumiaruandes finantstulude ja -kulude esitusviisi ja seoses sellega lähtudes võrreldavuse printsiibist, viinud vastavusse 2015.a. finantstulude ja -kulude esitusviisi 2016.aasta kasumiaruandes kasutusele võetud esitusviisiga.

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Intressitulud	0	14 309	14 309
Intressikulud	0	-11 979	-11 979
Muud finantstulud ja -kulud	726	-2 330	-1 604

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke pangas.

Tulundusühistu ei arvelda sularahas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil korrigeerides ärikasumit mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutuste elimineerimisega.

Rahavoogusid investeerimis- ja finantstegevusest kajastatakse otsemeetodil, so aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses v.a. ettemaksed ja maksusaldod.

Bilansipäeval on juhatus hinnanud finantsvarade väärtuse võrdseks nende nominaalväärtusega.

Finantsvarad, mis on kaotanud õiguse neist tulenevatele rahavoogudele on bilansist eemaldatud.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Transpordivahendid 5-10 aastat

Kontoritehnika 3-5 aastat

Bilansipäeval on juhatus hinnanud varaobjektide eluiga ja lõppväärtust, muudatused tehakse vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 - 10 aastat
Kontoritehnika	3 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved on kandunud üle rentnikule.

Ühistu kui rentnik

Rendimaksed on jaotatud finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud on jaotatud rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara on arvele võetud põhivarana ja amortiseeritakse kui põhivara, amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Lühiajalisi finantskohustisi (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud kohustused on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses v.a. ettemaksed ja maksusaldod. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega ja on kajastatud bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliseks finantskohustuseks on kapitalirendi tagasimaksed 2018.aastal, mis on kajastatud bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt tulundusühituseadusele peab ühistul olema reservkapital. Vastavalt tulundusühistu põhikirjale võib kasumist maksta dividende. Seoses sellega näeb põhikiri ette reservkapitali iga-aastase sissemakse 1/20 puhaskasumist. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu kajastamisel lähtutakse usaldusväärsest määratavusest ning tehingust saadava tasu laekumise tõenäolisusest.

Intressitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastamisel kasutatakse vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum, millest on maha arvatud kohustuslik makse reservkapitali, makstaks välja dividendidena, oleks 45,2 tuh.eurot.

Seotud osapooled

Ühistu seotud osapooled on ühistu liikmed, tegev- ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real „Müügitulu“, ostud real "Kaubad, toore, materjal ja teenused" ja real „Mitmesugused tegevuskulud“.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 926 676	1 926 676	
Ostjatelt laekumata arved	1 926 676	1 926 676	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 922	54 922	3
Muud nõuded	2 052	2 052	
Viitlaekumised	2 052	2 052	
Ettemaksed	345	345	
Tulevaste perioodide kulud	345	345	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 983 995	1 983 995	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 895 715	1 895 715	
Ostjatelt laekumata arved	1 895 715	1 895 715	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 251	34 251	3
Muud nõuded	10	10	
Viitlaekumised	10	10	
Ettemaksed	288	288	
Tulevaste perioodide kulud	288	288	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 930 264	1 930 264	

18.02.2016. esitas AS TERE Harju Maakohtule taotluse ettevõtte saneerimiseks, mistõttu AS TERE võlgneb bilansipäeva seisuga 498 tuh € Aastaruande koostamise hetkel AS TERE ei ole pankrotis ja saneerimiskava vastuvõtmise osas toimub jätkuvalt kohtuvaidlus. Kuna puudub ametlik informatsioon AS TERE saneerimiskava kinnitamise/mittekinnitamise kohta, oleme asunud seisukohale, et ei ole põhjendatud kanda eelnimetud nõue 31.12.2016 seisuga kahjumisse. Vastavalt 2017. aastal toimuvatele sündmustele AS TERE saneerimise või omanikevahetuse kontekstis astutakse konkreetsed sammud ühistu likviidsuse tagamiseks.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11		47
Käibemaks	54 922		34 251	
Üksikisiku tulumaks		393		
Erisoodustuse tulumaks		3		3
Sotsiaalmaks		732		6
Kohustuslik kogumispension		66		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54 922	1 205	34 251	56

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	24 523	944	25 467	25 467
Akumuleeritud kulum	-3 474	-158	-3 632	-3 632
Jääkmaksumus	21 049	786	21 835	21 835
Amortisatsioonikulu	-2 452	-236	-2 688	-2 688
31.12.2015				
Soetusmaksumus	24 523	944	25 467	25 467
Akumuleeritud kulum	-5 926	-394	-6 320	-6 320
Jääkmaksumus	18 597	550	19 147	19 147
Amortisatsioonikulu	-2 452	-236	-2 688	-2 688
31.12.2016				
Soetusmaksumus	24 523	944	25 467	25 467
Akumuleeritud kulum	-8 378	-630	-9 008	-9 008
Jääkmaksumus	16 145	314	16 459	16 459

Lisa 5 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendi kapitalirent	8 699	5 452	3 247	2,4	EUR	01.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	8 699	5 452	3 247			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendi kapitalirent	14 008	5 310	8 698	2,4	EUR	01.08.2018
Kapitalirendikohustised kokku	14 008	5 310	8 698			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	16 145	18 597
Kokku	16 145	18 597

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	8 699	5 452	3 247					5
Laenukohustised kokku	8 699	5 452	3 247					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Nõuete faktooring	83 264	83 264			2,4	EUR	23.08.2016	
Lühiajalised laenud kokku	83 264	83 264						
Kapitalirendikohustised kokku	14 008	5 310	8 698					5
Laenukohustised kokku	97 272	88 574	8 698					

Ühistul on SEB pangaga sõlmitud arvelduslaenuleping limiidiga 625 tuh. eurot laenu tähtpäevaga 30.11.2017 intressimääraga 1 kuu EURIBOR + 2,0% aastas. Bilansipäeva seisuga ühistul arvelduslaenu kasutust ei olnud.

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud kommertspant ühistu vallasvarale.

Arvelduslaenu käendab Maaelu Edendamise Sihtasutus 80% ulatuses tagatistasuga 1,8% aastas.

Ühistu ja SEB pank lõpetasid faktooringulepingu 30.11.2015. Lepingu lõppemisel 2016.aasta maksetähtpäevade kohustised tasuti pangale perioodil 01.01.2016. kuni 23.08.2016.

Ühistul oli sõlmitud Nordea pangaga faktooringuleping faktooringulimiidiga 1,7 milj. eurot lepingutähtpäevaga 30.11.2016, leping on lõpetatud 23.03.16 ülesütlejateatega seoses Tere AS saneerimisega.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 482 921	2 482 921	
Võlad töövõtjatele	2 926	2 926	
Maksuvõlad	1 205	1 205	3
Muud võlad	2 025	2 025	
Muud viitvõlad	2 025	2 025	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 489 077	2 489 077	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 953 075	1 953 075	
Maksuvõlad	56	56	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 953 131	1 953 131	

Lisa 8 Müügitulu (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 021 380	18 045 029
Leedu	180 285	2 014 252
Läti	3 228 751	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 430 416	20 059 281
Kokku müügitulu	18 430 416	20 059 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toorpiima ostu-müügi vahendus	18 430 416	19 876 459
Loomasöödade ostu-müügi vahendus	0	5 807
Muu põllumajandustegevusega seotud teenuste vahendus	0	4 160
Müüdnud lõssipulber	0	172 855
Kokku müügitulu	18 430 416	20 059 281

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Tulu sihtfinantseerimisest	100 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	18 235	522
Kokku muud äritulud	118 235	522

Sihtfinantseerimine:

Tulundusühistu taotles Eesti maaelu arengukava 2014-2020 ühise põllumajandus- poliitikaga kaasneva maaelu arengu toetuse meetme 9 "Tootjarühmade ja -organisatsioonide loomine" raames antava tootjarühma loomise ja arendamise toetust.

17.02.2016 PRIA peadirektori otsusega rahuldati taotlus.

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 257 364	19 963 194
Müügi eesmärgil ostetud teenused	64 424	12 025
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 321 788	19 975 219

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	26 552	13 988
Lähetuskulud	207	1 135
Juhtimis- ja õiguskulud	26 655	52 871
Kindlustuskulud	23 137	0
Transpordikulud	8 448	7 359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 999	75 353

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 603	0
Sotsiaalmaksud	8 894	0
Kokku tööjõukulud	35 497	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Laenu tagatistasud	-7 275	0
Laenu lepingutasud	-2 775	-1 550
Muud finantskulud	-52	-54
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-10 102	-1 604

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				3 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 864	2 480 041	92 515	1 900 682

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			94 031	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 196 171	555 960	19 346 595	146 880

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 603	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.03.2017

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAS HUNT	Juhatuse liige	13.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

tulundusühistu EPIKO liikmetele

Arvamus

Oleme auditeerinud tulundusühistu EPIKO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori 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 hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. 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 arvamusale. 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 arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Ellen Asumets

Vandeauditori number 105

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

13.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	13.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 048
Kokku	185 255
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 352
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	180 903
Kokku	185 255

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	18430416	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5183486
E-posti aadress	info@epiko.ee