

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: tulundusühistu EPIKO

registrikood: 11555971

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10147

telefon: +372 5183486

e-posti aadress: yllas@eptk.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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TÜ EPIKO eesmärkideks on piimatootjate majandustegevuse toetamine ühistegevuse ja teenuste osutamise kaudu. Põhitegevuseks on tootjatelt toorpiima kokkuostu ja edasimüügi vahendamine.

Ühistegelik koostöövorm on võimalus igal üksiktootjal paremini hakkama saada, kuid ka mitmed ühistud ise jäävad tänastes oludes väikesteks oma mahtudelt, turujõult. Seetõttu on loomulik arengujätk katusorganisatsioon, mis koondab enda alla erinevad väiksemad või piirkondlikud ühistud ning iseseisva juriidilise üksusena esindab neid piimamüügil, samuti ka muudel kokkuleppeliste teenuste tellimisel. Täna vajavad tootjad tuge ja süsteemi/struktuuri, kuidas paremini põllumajandusliku esmatoodega turul püsida. TÜ EPIKO esindades mudelit, mis koondab esmatasandi tootjaid läbi nende piirkondlike ühistute/ühenduste, on jõudsalt arenenud ning taganud liikmetele piisava turvalisuse oma tegevuse arendamiseks.

Ühismüügi tulemusel tekkiv mastaabiefekt võimaldab põllumeestel saavutada tugevamat positsiooni hinna-läbirääkimistel, müügi mahu kasv tagab nii piimatootjale kui ka tööstustele stabiilsuse ja arengu võimaluse. TÜ EPIKO on saavutanud ühistöös head tulemused, tagatud on liikmete võrdne kohtlemine ja nende (majandus)huvide kaitse.

31.12.2011 seisuga oli TÜ-l EPIKO 11 liiget: 6 piirkondlikku piimaühistut, 1 mittetulundusühistu, 3 aktsiaseltsi ja 1 osaühing. Ühistu liikmed toodavad aastas orineerivalt 350 000 t piima ehk ca 55% vabariigi toorpiimatoodangust.

TÜ EPIKO kaudu turustavad piima 4 liiget ca 170 t päevas, aasta kogumaht 62,3 tuh.tonni. Toodangu maht kasvas 2010.aastaga võrreldes 15%.

Ühistu müügitulu suurenes 2011.aastal 33% 2010.aastaga võrreldes.

Ühisettevõtmises hallatavad piimatoorme kogused on andnud võimaluse väljuda siseturult. 2011. aasta IV kvartalis turustatud toorpiima kogumahu 9 % oli Euroopa Ühenduse käive. Kaudselt läbi teiste Eesti ettevõtjate turustati ühenduse riikidele IV kvartalis täiendavalt 16 % toorpiima kogumahu.

Kuna elame ja töötame EL ühisturul, siis enamus teenuseid ning sisendeid on samas hinnaklassis, mis vanades riikides, kohati on sisendid isegi odavamad, kuna suurtes riikides on tarnemahud suuremad. Teisalt on EL välja kujunenud tugevad piimatootjate ühistud (Valio, Friesland-Campine, ühistud Saksamaal jt), mis suudavad efektiivselt toota nii toorpiima kui ka piimatootmeid ning seega oluliselt mõjutada kogu piimaturgu EL-s. Veel on meie väikeseks eeliseks madalam palgatase, aga see eelis on kohe kadumas, sest oskustööjõud liigub paremate võimaluste suunas - välismaale. Oleme seetõttu suhteliselt tundlikud, mida võimendab veel ületoodang (ca 40% eesti piimast tuleb eksportida). See sunnib piimatootjaid rohkem koonduma, et luua ühisressurss investeringuteks, tootearenguks ja turustuseks.

TÜ EPIKO on aidanud kaasa sisendite-ühistu FARMIN TÜ formeerimisele ja tegevuse käivitamisele, eesmärgiga piimatootjatele sisendite ühis-hankimine, kus suuremad tellimused võimaldaksid soodsamat hinda ja paremaid finantseerimise tingimusi.

Täiustatud on toorpiima ostu-müügi lepingute juriidilist külge, loodud on head arvelduslaenu tingimused liikmetele.

TÜ EPIKO 2011. majandusaasta finantssuhtarvude võrdlusanalüüs näitas, et likviidsuskorda 1,01 jäi 2010.aasta tasemele. ROA (varade puhasrentaablus) oli 2011.aastal 0,4% (2010.aastal 0,6%) ja ROE (omakapitali rentaablus) 33% (2010.aastal 48 %).

2012.aastal jätkab TÜ EPIKO toorpiima läbimüügi mahu kasvatamist, jätkab toorpiima eksporti, otsides samas koostöövõimalusi oma liikmete vahel ühisinvesteeringute tegemiseks. Kavas on koostöö arendus kaubandusega, diskussiooni algatamine Eesti piimatoodete (ühis)brändi osas.

Alustatud on konsultatsioone oma liikmete vahel ühisinvesteeringute tegemiseks, et osaleda vahetult tootmis-käitlemisahelas, seni puudub ühistul otsene juurdepääs tootjarühma vastavatele investeeringutele.

Kavas on luua TÜ EPIKO oma koduleht.

Üllas Hunt

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 462	19 288	
Nõuded ja ettemaksed	2 495 503	1 731 132	2
Kokku käibevara	2 509 965	1 750 420	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	522	754	4
Kokku põhivara	522	754	
Kokku varad	2 510 487	1 751 174	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	239 289	0	
Võlad ja ettemaksed	2 239 001	1 729 618	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 478 290	1 729 618	
Kokku kohustused	2 478 290	1 729 618	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 030	7 030	
Kohustuslik reservkapital	726	199	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 800	3 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 641	10 550	
Kokku omakapital	32 197	21 556	
Kokku kohustused ja omakapital	2 510 487	1 751 174	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	20 313 758	15 245 364	7
Muud äritulud	13 316	4	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 270 808	-15 208 969	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 733	-25 796	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232	-173	4
Muud ärikulud	-43	0	
Ärikasum (kahjum)	26 258	10 430	
Finantstulud ja -kulud	-15 617	120	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 641	10 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 641	10 550	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	26 258	10 430	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232	173	4
Kokku korrigeerimised	232	173	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-692 068	-761 627	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	505 783	763 788	6
Kokku rahavood äritegevusest	-159 795	12 764	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-927	
Antud laenud	-72 200	0	2
Laekunud intressid	22	120	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 178	-807	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	239 289	0	5
Makstud intressid	-2 142	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-10 000	0	10
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	227 147	0	
Kokku rahavood	-4 826	11 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 288	7 331	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 826	11 957	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 462	19 288	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 030		3 976	11 006
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 550	10 550
Muutused reservides		199	-199	0
31.12.2010	7 030	199	14 327	21 556
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	7 030	199	14 327	21 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 641	10 641
Muutused reservides		527	-527	0
31.12.2011	7 030	726	24 441	32 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulundusühistu EPIKO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtted ja esitusviisid

Bilansiskeemis on lähtutud Raamatupidamise seadusest ja sealt tulenevast RTJ 2 Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes, millega on tagatud võrreldavus eelmise aruandeperioodi vastavate andmetega. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, finantsvarad ja –kohustused on olenevalt nende tüübist kajastatud õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on ühistu arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ühistu teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruandes on seotud isikute hulka kaasatud ühistu nõukogu liikmetega seotud ettevõtted, vastavad muudatused on sisse viidud 2010. aasta andmetes võrdlusandmete vastavusse viimiseks.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas.

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

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse nende korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Ostjatel laekumata arved hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Muud nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglases väärtuse meetodil varude bilansikirjel. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglases väärtuses. Nõuete õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamiseks või halduseesmärkidel soetatud ja pikema perioodi jooksul kasutatavaid varasid. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse materiaalse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 900 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse vajadusel arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt planeeritud eesmärgile ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, kui vara eemaldatakse kasutamisest lõplikult või kui klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Kui materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu selle kasulik eluiga erineb muu sarnase grupi omast, vaadatakse seda eraldiseisvana talle määratud sobiva amortisatsiooniperioodiga.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle asjaolude ilmnemisel, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastatakse aruandeperioodil ja järgnevatel perioodidel.

Materiaalse põhivara parendused kapitaliseeritakse juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele ning nende osalemisele tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Bilansist väljakandmisel tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 5 aastat

Finantskohustused

Finantskohustuseks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustuste puhul.

Tavapärastel turutingimustel toimuvaid finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamiseks otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, st lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Müügitulu ja tehinguga seotud kulu kajastamisel lähtutakse usaldusväärselt määratavusest ning tehingust saadava tasu laekumise tõenäolisusest. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on ühistul reservkapital, mis moodustatakse igaastase puhaskasumi arvelt. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 388 052	1 731 133	
Ostjatelt laekumata arved	2 388 052	1 731 133	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 148	0	
Muud nõuded	72 303	0	
Laenunõuded	72 200	0	11
Intressinõuded	103	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 495 503	1 731 133	

Ühistu on andnud lühiajalist laenu (tagasimaksetähtajaga kuni 1 aasta) oma liikmetele summas 72000 eurot intressimääraga 4,5% - 5% aastas. Laenu tagasimaksenõue ühistute vastu koos intressidega on 75294 eurot. Bilansis ja kasumiaruandes kajastub laenuintresside laekumata osa 2011.aasta eest nõudena ja finantstuluna summas 103 eurot.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35 148	496
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 148	496

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	927	927	927
Muud ostud ja parendused	927	927	927
Amortisatsioonikulu	-173	-173	-173
31.12.2010			
Soetusmaksumus	927	927	927
Akumuleeritud kulum	-173	-173	-173
Jääkmaksumus	754	754	754
Amortisatsioonikulu	-232	-232	-232
31.12.2011			
Soetusmaksumus	927	927	927
Akumuleeritud kulum	-405	-405	-405
Jääkmaksumus	522	522	522

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	239 289	239 289			4,7%	EUR	14.09.2012
Muud laenukohustused kokku	239 289	239 289					
Laenukohustused kokku	239 289	239 289					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit		0					

Ühistul on sõlmitud pangaga lühiajaline (periood kuni 1 aasta) arvelduskreedidileping lõpptähtpäevaga 14.09.2012.

Tulundusühistu arvelduskrediidi limiit on 1 miljon eurot.

Intressimäär on 6-kuu EURIBOR pluss fikseeritud intressimarginaal 3% aastas, mida arvestatakse krediidi ühistu poolt kasutatud osalt ja

kohustistasu 1% aastas arvelduskrediidi limiidi kasutamata jäägil.

Arvelduskrediidi leping on tagatud 20% ulatuses ühistu liikmete maksegarantiiga ja 80% ulatuses MES'i käendusega, käenduse tagatistasu on 1,8% aastas.

Ühistul on pangaga sõlmitud regressivaba faktooringuleping faktooringulimiidiga 1 miljon eurot ostjalimiidi kehtivusajaga kuni 03/2013.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 235 401	1 729 122
Maksuvõlad	0	496
Muud võlad	3 600	0
Muud viitvõlad	3 600	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 239 001	1 729 618

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 809 693	15 245 364
Läti	504 065	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 313 758	15 245 364
Kokku müügitulu	20 313 758	15 245 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandustoorme (toorpiim) vahendamine	20 313 758	15 245 364
Kokku müügitulu	20 313 758	15 245 364

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	12 277	0
Rendi- ja üüritulu	1 039	0
Muud	0	4
Kokku muud äritulud	13 316	4

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	125	120
Intressitulu hoiustelt	11	120
Intressitulu laenudelt	103	0
Muud intressitulud	11	0
Intressikulud	-5 742	0
Intressikulu laenudelt	-5 742	0
Muud finantstulud ja -kulud	-10 000	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 617	120

2011.aasta rahavoogude aruandes ei ole kajastatud laekumata intressitulu summas 103 eurot ja tasumata finantskulu summas 3600 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	165	2 234 143	0	1 728 193
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	72 303			

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 279 314	2 028	15 217 789	1 061

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi

Aruande digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAS HUNT	Juhatuse liige	16.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

tulundusühistu EPIKO osanikele

Oleme auditeerinud tulundusühistu EPIKO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, 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 omandamiseks 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 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 tulundusühistu EPIKO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Asumets

Vandeaudiitori number 105

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare 47, Tallinn

16.03.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	16.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 641
Kokku	24 441
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	532
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 109
Kokku	10 641

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	20313758	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5183486
E-posti aadress	yllas@eptk.ee