

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TÜ EPIKO on üle-vabariigiline kahetasandiline ühistu, mille juriidilisteks liikmeteks on piirkondlikud (regionaalsed) ühistud ja ettevõtted. EPIKO TÜ liikmeteks on piimatootjad-farmerid. TÜ EPIKO eesmärkideks on piimatootjate majandustegevuse toetamine ühistegevuse ja teenuste osutamise kaudu. Põhiliseks tegevuseks on tootjatelt toorpiima kokkuostu ja edasimüügi vahendamine. Ühismüügi tulemusel tekkiv mastaabiefekt võimaldab põllumeestel saavutada tugevamat positsiooni hinna-läbirääkimistel, müügitulu kasvatada tagab nii piimatootjale kui ka tööstustele stabiilsuse arengu võimaluse.

2012. a. toimus TÜ EPIKO juriidiliste liikmete koosseisu muutus. Alates asutamisest kuulus TÜ EPIKOsse 11 juriidilist liiget, 31.12.2012 seisuga on tulundusühistul 5 liiget.

TÜ EPIKO liikmete liikmeid (nn esmatasandi liikmeid e farmereid/talumajapidamisi) on kokku 76, ning nende hooldada on ca 8600 piimalehma.

Ühise lepingu alusel läbi TÜ EPIKO turustavad piima 4 ühistut, kes kokku varusid ja müüsid ostjatele 2012.a. toorpiima 72 599 t, keskmiselt päevas ca 200 t (2011.a. kokku 62 307 t, päevas keskmiselt ca 171 t; 2010.a. kokku 54 137 t ja 148 t). Toorpiima keskmine kokkuostu hinnaks kujunes ca 300 €/t tonnist, mis on võrdne vabariigi keskmisega. Tervikuna oli 2012.a. oli hinnatase madalam tänu suvisele järsule kokkuostuhindade langusele (TÜ EPIKO 2011.a. keskmine - 326,0 €/t, vabariigis 322,7 €/t).

Ühistegelik koostöövorm on võimalus igal üksiktootjal paremini hakkama saada. Ühistegevus on aidanud kaasa piima kokkuostuhindade ühtlustumisele võrreldes EL keskmisega: 2008.a. keskmiste piima kokkuostuhindade erinevus oli 13.6%, siis 2012.a. oli see 5%.

Põhilised partneriteks piima-ostjateks olid TERE AS - kogu müügiportfellist ca 40%, ELPA OÜ - 38%, Rigas Pienšamnieks 12% ja MAAG Piimatööstus AS - 10%.

Lisaks toorpiima varumisele ja edasimüügile, käivitati ka sisendite ostud - söödad, mis moodustasid müügikäibest 94,65 tuh. € ja on perspektiivis kasvamas.

Jätkuvalt on täiustatud ostu-müügi lepingute juriidilist külge, loodud on head arvelduslaenu tingimused liikmetele. Alustatud on konsultatsioone oma liikmete vahel ühisinvesteeringute tegemiseks, et osaleda vahetult tootmis-käitlemisahelas.

MAK 2014-2020 nähakse ette ka katusühistute tunnustamine tootjarühmana, mistõttu TÜ EPIKO teeb ettevalmistusi kvalifitseerumiseks, mis annaks võimaluse taotleda PRIAst täiendavaid finantsvahendeid organisatsiooni tegevuseks ja arenduseks.

Erinevate maade turud lähenevad kiiresti, täna räägime juba sisuliselt Balti turust. Kaubandus kontsentreerub - kasvavad tellitavad tootemahud, nõuded kvaliteedile. Ees on piimakvoodi kadumine, mis eeldatavalt pingestab oluliselt konkurentsi toorpiimaturul. Riske lisab finantsturgude ebamäärane tulevik. Üksikute nõrkade ühistute asemele peab tekkima antud valdkonda esindav piirkondlikke ühistuid koondav keskstruktuur - keskühistu. See on tee efektiivseteks investeeringutes, võimaluseks teenida rohkem raha turult ja mida on edukalt tõestanud EL vanade liikmesriikide praktika. Täna vajavad tootjad tuge ja süsteemi/struktuuri, kuidas paremini põllumajanduslik esmatoodet maha müüja.

TÜ EPIKO esindab ja arendab mudelit, mis koondab esmatasandi tootjaid läbi nende piirkondlike ühistute/ühenduste, on jõudsalt arenenud ning taganud liikmetele piisava turvalisuse oma tegevuse arendamiseks.

TÜ EPIKO jätkab toorpiima läbimüügi mahu kasvatamist, jätkab toorpiima eksporti. Kavas on koostöö arendus kaubandusega, eriti omamärgitoote (privat-label) poliitika muutmiseks. Oleme algatanud diskussiooni Eesti piimatoodete (ühis)brändi osas.

Ühistu toorpiima müügitulu suurenes 2012.aastal 6,6% 2011.aastaga võrreldes ja kogu müügitulu 7,1% 2011.aastaga võrreldes.

2012. aastal turustatud toorpiima kogumahust 11,5% oli Euroopa Ühenduse käive. Kaudselt läbi teiste Eesti ettevõtjate turustati ühenduse riikidele 2012. aastal täiendavalt 37% toorpiima kogumahust.

TÜ Epiko 2012.majandusaasta finantssuhtarvude võrdlusanalüüs näitas, et likviidsuskordaja 1,04 oli 2011.aasta tasemest (1,01) kõrgem. ROA (varade puhasrentaablus) oli 2012.aastal 2,3% (2011.aastal 0,4%) ja ROE (omakapitali rentaablus) 66% (2011.aastal 33 %).

Üllas Hunt

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	609 779	14 462	
Nõuded ja ettemaksed	1 819 986	2 495 503	2
Kokku käibevara	2 429 765	2 509 965	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	290	522	4
Kokku põhivara	290	522	
Kokku varad	2 430 055	2 510 487	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	239 289	5
Võlad ja ettemaksed	2 346 904	2 239 001	6
Kokku lühiajalised kohustused	2 346 904	2 478 290	
Kokku kohustused	2 346 904	2 478 290	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	7 030	
Kohustuslik reservkapital	1 258	726	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 909	13 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 788	10 641	
Kokku omakapital	83 151	32 197	
Kokku kohustused ja omakapital	2 430 055	2 510 487	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	21 747 280	20 313 758	7
Muud äritulud	64 751	13 316	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 695 287	-20 270 808	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 371	-29 733	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232	-232	
Muud ärikulud	-1 200	-43	
Ärikasum (kahjum)	79 941	26 258	
Finantstulud ja -kulud	-25 153	-15 617	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 788	10 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 788	10 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	79 941	26 258	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232	232	
Kokku korrigeerimised	232	232	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	692 199	-692 068	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	107 903	505 783	6
Kokku rahavood äritegevusest	880 275	-159 795	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-332 000	-72 200	
Antud laenude tagasimaksed	316 000	0	
Laekunud intressid	8 179	22	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 821	-72 178	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-239 289	239 289	5
Makstud intressid	-3 443	-2 142	10
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-3 834	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-30 571	-10 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-277 137	227 147	
Kokku rahavood	595 317	-4 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 462	19 288	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	595 317	-4 826	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	609 779	14 462	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 788	54 788
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-3 834			-3 834
Muutused reservides		532	-532	0
31.12.2012	3 196	1 258	78 697	83 151

Ühistu liikmesus lõppes 31.12.2012 seoses väljaastumisega 6 (kuuel)liikmel.

Liikmed said tagasi tasutud osamaksed summas 3834 eurot.

Kuna liikmete väljaastumine ei põhjistanud ühistule kahju ega seadnud kahtluse alla ühistu tegevuse jätkamist, siis väljaastumisel liikmetelt hüvitust ei nõutud.

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 Raamatupidamisseadusest 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

2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud täiseurodes.

2012. aasta raamatupidamise aastaaruandes on seotud osapoolte saldode rühmitamisel lähtutud järgmistest põhimõttest:

1) kui olulise osalusega juriidilisest isikust omaniku tegev- või kõrgema juhtkonna liige on ühtlasi ka ühistu tegev- või kõrgema juhtkonna liige, kajastatakse saldod ja ostu-müügi tehingud seotud osapooltega real "Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad".

2) kui ettevõtte või asutus ei ole ühistu juriidilisest isikust omanik ja on seotud ainult tegev- või kõrgema juhtkonna liikme kaudu, kajastatakse saldod ja ostu-müügi tehingud seotud osapooltega real "Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad".

Vastavad muudatused on sisse viidud 2011. 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. Ostjaltel 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 laenud 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 akumuleeritud 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 müügiotol 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 kasulikkust 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 õiglases 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 usaldusväärsest määratavusest ning tehingust saadava tasu laekumise tõenäolisusest. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Intrassitulu kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastamisel kasutatakse vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul arvestatakse intrassitulu 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	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 388 052	2 388 052			
Ostjatelt laekumata arved	2 388 052	2 388 052			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35 148	35 148			3
Muud nõuded	72 303	72 303			
Laenunõuded	72 200	72 200			
Intressinõuded	103	103			10
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 495 503	2 495 503			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 684 823	1 684 823			
Ostjatelt laekumata arved	1 684 823	1 684 823			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46 178	46 178			3
Muud nõuded	88 985	88 985			
Laenunõuded	88 200	88 200			
Intressinõuded	785	785			10
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 819 986	1 819 986			

Ühistu on andnud lühiajalist laenu (tagasimakse tähtajaga kuni üks aasta) oma liikmetele ja koostööpartneritele intressimääraga 4,5%-5%. Laenu tagasimakse nõue laenusaaajate vastu koos intressidega on 88985 eurot. Bilansis ja kasumiaruandes kajastub laenuintresside laekumata osa 2012.aasta eest summas 766 eurot vastavalt nõudena ja finantstuluna ning laekumata osa 2011.aasta eest summas 19 eurot bilansis nõudena

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	46 178		35 148
Erisoodustuse tulumaks		266	
Sotsiaalmaks		418	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	46 178	684	35 148

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-232	-232	-232
31.12.2012			
Soetusmaksumus	927	927	927
Akumuleeritud kulum	-637	-637	-637
Jääkmaksumus	290	290	290

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					

Lühiajaline arvelduskrediidileping limiidiga üks miljon eurot lõpetati UCB pangaga 31.12.2012. Seoses lepingu lõpetamisega arvestatud intressi- ja kohustistasu tasuti 2012.aastal, võlga seisuga 31.12.2012 ühistul ei tekkinud. Arvelduskrediidi tagatistasu MES käendusele 2012.aasta IV kvartali eest on kajastatud kohustusena bilansis ja finantstuluna kasumiaruandes. Vastavalt lepingule krediteerib pank kohustistasu ühistu pangakontolt arvestusperioodile järgneva kuu 20-kuupäeval.

Ühistul on Nordea pangaga sõlmitud faktooringuleping faktooringulimiidiga 1,493 miljonit eurot kehtivusajaga kuni 31.10.2013. Ühistule on leping regressivaba ja kõik lepingust tulenevad kohustused panga ees kannab ostja.

18.12.2012 on allkirjastatud SEB pangaga 2013.aastaks arvelduslaenuleping limiidiga 600 tuh.eurot ja faktooringuleping limiidiga 800 tuh.eurot. Limiidid avatakse 02.01.2013.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 235 401	2 235 401			
Muud võlad	3 600	3 600			
Muud viitvõlad	3 600	3 600			10
Kokku võlad ja ettemaksed	2 239 001	2 239 001			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 342 620	2 342 620			
Maksuvõlad	684	684			3
Muud võlad	3 600	3 600			
Muud viitvõlad	3 600	3 600			10
Kokku võlad ja ettemaksed	2 346 904	2 346 904			

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 265 416	19 809 693
Läti	2 481 864	504 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 747 280	20 313 758
Kokku müügitulu	21 747 280	20 313 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toorpiima ostu-müügi vahendus	21 652 628	20 313 758
Loomasöödade ostu-müügi vahendus	94 652	0
Kokku müügitulu	21 747 280	20 313 758

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	64 751	12 277
Rendi- ja üüritulu	0	1 039
Kokku muud äritulud	64 751	13 316

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	8 861	125
Intressitulu hoiustelt	34	11
Intressitulu laenudelt	8 693	103
Muud intressitulud	134	11
Intressikulud	-3 443	-5 742
Intressikulu laenudelt	-3 443	-5 742
Muud finantstulud ja -kulud	-30 571	-10 000
Kokku finantstulud ja -kulud	-25 153	-15 617

2012.aasta rahavoogude aruandes ei ole kajastatud 2012.aasta laekumata intressitulu summas 803 eurot ja on kajastatud 2012.aastal laekunud 2011.aasta intressitulu 84 eurot.

2012.aasta rahavoogude aruandes ei ole kajastatud 2012.aastal tasumata finantskulu summas 3600 eurot ja on kajastatud 2012.aastal tasutud 2011.aasta finantskulu 3600 eurot.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 559	5 040		1 525
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 820	2 325 950	72 468	2 232 618

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	21 971			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	21 600 840	94 732	332 000	316 000
2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	9 495		1 039	7 200
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	20 269 819		989	65 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Kinkekaart	1 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tehtud soodustustelt on arvestatud erisoodustusmaksud summas 684 eurot, mis on kajastatud bilansis.

Aruande digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAS HUNT	Juhatuse liige	25.02.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

tulundusühistu EPIKO osanikele

Oleme auditeerinud tulundusühistu EPIKO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

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 arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt tulundusühistu EPIKO finantsseisundit seisuga 31.12.2012 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 tee 47, Tallinn

25.02.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	25.02.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 788
Kokku	78 697
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 739
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 958
Kokku	78 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	21747280	100.00%	Jah

Sidevahendid

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