

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Tulundusühistu EPIKO on ülevabariigiline 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 31.12.2015 seisuga on tulundusühistus 6 liiget. TÜ Epiko vahendab ka mitteliikmete poolt toodetava piima ostu-müüki.

Läbi tulundusühistu Epiko turustati 2015.aastal toorpiima kokku 86 734 t (päevas keskmiselt 238 t), mis samas mahus müüdi edasi tööstustele või teistele kokkuostjatele, (2014.a. vastavalt 82 955 t, päevas 227 t).

2015.aastal TÜ Epiko poolt varutud ja turustatud toorpiima kogumaht (86700 t) moodustas 12% Eesti sama aasta toorpiima kokkuostust (719 800 t).

Ühistu müügitulust 98,9% moodustas toorpiima müük, 2015.aastal turustatud toorpiima kogumahust 10,2% oli EÜ käive (2014.aastal 11,8%).

Alates 2014.a. augustis, mil Venemaa kehtestas toidu-, sh piimatoodete sisseveokeelu, hakkas kokkuostetava piima hind langema. Eestis kokkuostetava toorpiima hind langes 2015.a. (237 €/t) võrreldes 2014-ga (328 €/t) - 27,7% ehk keskmiselt u 91 €/t, EL28 riikides oli langus samas suurusjärgus ehk 92 €/t. Võrreldes Eestis varutava toorpiima kokkuostu hindasid EL28 keskmistega, siis eelmisel majandusaastal said Eesti tootjad orienteerivalt 70 €/t keskmiselt vähem võrreldes EL28 keskmisega. Võrreldavates suurusjärgudes on Eesti keskmiste piimahinna näitajatega muutunud ka TÜ Epiko poolt edasimüüdav toorpiima hind.

Radikaalselt halvenenud toorpiima turu olukord sunnib mitmeid tootjaid loomade arvu vähendama või lõpetama piimatootmise. Eesti Statistikaameti andmetel oli 2014 lõpus Eestis 98100 lüpsilehma, siis 2015.a. aasta lõpus 95100 lüpsilehma. Piimaturu jätkuva halvenemise korral väheneb kari, samuti toodang. Olukorrale leevendust otsides on TÜ Epiko suunanud osa piimast teenustöösse, et valmistada rõõska koort ja lõssipulbrit, teenuspiima müügi käive moodustas kogu müügitulust 1,1 %.

Põhilisteks partneriteks piimaostjateks 2015.aastal olid TERE AS - kogu müügiportfellist 30,8%, ELPA i.e. OÜ - 40,4%, Pieno Žvaigždes AS (Leedu Vabariik) 10,4% ja Farmi Piimatööstus AS - 13,5%, Piimaühistu E-Piim - 2,5%, Vigala Piimatööstus OÜ - 1,6 % ja AS Saaremaa Piimatööstus - 0,8%.

Müügiriskide vähendamiseks alustati 2015.aastal läbirääkimisi uue ostjaga - Baltic Dairy Board SIA, (Läti Vabariik), mille põhitoodanguks on piimavalgu kontsentraat (MPC). Nimetatud toote järele on maailmas kasvamas nõudlus ning eelduslikult võimaldab maksta tagasiarvestatuna paremat toorpiimahinda.

Lisaks toorpiima varumisele ja edasimüügile jätkusid ka sisendite ostud (söödad, väetised).

Jätkuvalt kasutati liikmete poolt läbi TÜ Epiko arvelduslaenu ja faktooringut.

2015.a. alustati taotlemist Tunnustatud tootjarühma nimetuse saamisega, mis võimaldab küsida PRIAst toetust tegevuskulude katmiseks.

Toetuse saamine (2016.a. eelduslikult 100 000 €) aastal oleks abiks ühistu tegevuskulude katmisel, mis rasketes majandusoludes (väga madal piimahind) säästaks liikmeid täiendavatest kuludest. Taotlus on PRIA poolt rahuldatud.

Arvestades keerukat piimaturu olukorda, mis on kujunemas raskemaks, kui 2008-2009 kriis, jääb tootjatele tõsiseks väljakutseks leida ühisosa, et moodustada taas (kesk)organisatsioon, mis looks arvestatava turujõu ja mille toel paremini kaitsta piimatootjate huvisid, samuti uuesti analüüsida võimalusi olemasoleva piimatööstuse ostuks või asutada uus. Oluliseks põhjuseks siinjuures on asjaolu, et iga ühistu eraldi võttes on samuti väike - 11...13% turuosast. Sellel eesmärgil käivitati konsultatsioonid, arutelud Eesti suuremate piimaühistutega, esmajärjekorras nendega, mis ei oma tööstust. Esimene ühiskohtumine toimus 2015.aasta lõpus, kus arutati ka ühislogistika arendamise võimalusi.

Jätkatakse 2014. aastal alustatud tegevust oma kaubamärgitoote turustamiseks, kavandatakse koostööprojekte kaubandusega.

Jätkati 2013. aastal alustatud avalikkusele suunatud põllumajandusala tegevuse tutvustamist noortele. 2015.a. karjalaskepäeval osales ligi pooltuhat algklasside ja põhikoolide õpilast. Üritust korraldas tulundusühistu Epiko koostöös Eesti Põllumajandus-Kaubanduskoja, Eesti Piimandusmuuseumi, Maaeluministeeriumi ja Maaelu Edendamise Sihtasutusega.

2016.a. jätkab TÜ Epiko liikmetelt ja mitteliikmetelt toorpiima varumist, ostitakse uusi võimalusi piima edasimüügiks (ka ekspordiks) tööstustele, mis kasutavad toorpiima kasvava nõudlusega funktsionaalsete piimatoodete tootmiseks ning turustamiseks. Samuti asub TÜ Epiko realiseerima tunnustatud tootjarühma programmi, mis võimaldab osaleda erinevates investeringuprojektides.

Tulundusühistu EPIKO 2015. majandusaasta finantssuhtarvude võrdlusanalüüsis likviidsuskordaja oli 1,04 (2014.aastal 1,04), ROA (varade puhasrentaablus) oli 2015. aastal 0,3% (2014.aastal 0,6%) ja ROE (omakapitali rentablus) 6,7% (2014.aastal 12,5%).

Üllas Hunt
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	208 924	419 682	
Nõuded ja ettemaksed	1 930 264	1 697 700	2
Varud	0	103 230	
Kokku käibevara	2 139 188	2 220 612	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	19 147	21 835	4
Kokku põhivara	19 147	21 835	
Kokku varad	2 158 335	2 242 447	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 574	135 536	6
Võlad ja ettemaksed	1 953 131	1 993 240	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 041 705	2 128 776	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 698	14 008	6
Kokku pikaajalised kohustused	8 698	14 008	
Kokku kohustused	2 050 403	2 142 784	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	4 556	3 556	
Kohustuslik reservkapital	4 806	4 182	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 301	79 453	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 269	12 472	
Kokku omakapital	107 932	99 663	
Kokku kohustused ja omakapital	2 158 335	2 242 447	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	20 059 281	27 329 908	8
Muud äritulud	522	63 368	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 975 219	-27 289 250	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 353	-93 476	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 688	-2 668	
Muud ärikulud	0	-4 848	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 543	3 034	
Muud finantstulud ja -kulud	726	9 438	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 269	12 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 269	12 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 543	3 034
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 688	2 668
Kokku korrigeerimised	2 688	2 668
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-232 564	653 268
Varude muutus	103 230	-103 230
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 109	-943 835
Kokku rahavood äritegevusest	-160 212	-388 095
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-944
Antud laenud	667 000	-682 200
Antud laenude tagasimaksed	-667 000	682 200
Laekunud intressid	14 309	17 645
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	3 775
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 309	20 476
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	182 538
Saadud laenude tagasimaksed	-47 099	-222 852
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 173	-5 038
Makstud intressid	-11 979	-10 068
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	1 000	1 000
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	-639
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 604	-1 008
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-64 855	-56 067
Kokku rahavood	-210 758	-423 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 682	843 368
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-210 758	-423 686
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	208 924	419 682

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 196	3 998	79 637	86 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 472	12 472
Emiteeritud osakapital	360			360
Muutused reservides		184	-184	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tulundusühistu EPIKO 2015. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava lähtub üldjuhul väikeste ja keskmiste suurusega ettevõtete IFRSist (edaspidi SME IFRS), kuid võib teatud valdkondades lubada või nõuda ka SME IFRSist erinevaid käsitlusi ning esitada erinevaid nõudeid aruandlusele. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pangas (v.a. arvelduskrediit).

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Faktooring.

Faktooringtehingud, millega nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse kui nõude tagatisel võetud laenu. Nõuet kajastatakse bilansis seni, kuni nõue laekub või regressiõigus aegub.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Transpordivahendid 5-10 aastat

Kontoritehnika 3-5 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatavalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 900 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	3 - 5
Transpordivahendid	9 - 10

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ühistu kui rentnik

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, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud

tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates

bilansikuupäevast, kui ühistul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt tulundusühistuseadusele peab ühistul olema reservkapital. Kui kasumist võib põhikirja alusel maksta dividende, tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kui põhikirjaga ei ole ette nähtud suuremat eraldist. Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

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 usaldusväärsest 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 suurus 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 makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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)

	31.12.2015	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 655 265	1 655 265	
Ostjatelt laekumata arved	1 655 265	1 655 265	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	42 430	42 430	3
Ettemaksed	5	5	
Tulevaste perioodide kulud	5	5	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 697 700	1 697 700	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		47		
Käibemaks	34 251		42 394	
Erisoodustuse tulumaks		3		17
Sotsiaalmaks		6		70
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			36	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 251	56	42 430	87

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	24 523	927	25 450	25 450
Akumuleeritud kulum	-1 022	-869	-1 891	-1 891
Jääkmaksumus	23 501	58	23 559	23 559
Ostud ja parendused		944	944	944
Amortisatsioonikulu	-2 452	-216	-2 668	-2 668
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	14 008	5 310	8 698			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendi kapitalirent	19 181	5 173	14 008	2,63	EUR	01.08.2018
Kapitalirendikohustused kokku	19 181	5 173	14 008			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	18 597	21 049
Kokku	18 597	21 049

Ühistu on soetanud kapitalirendi tingimustel transpordivahendi. Rendileping ei sea piiranguid ühistu dividendi- ega finantspoliitikale, lepingu lõppedes läheb omandiõigus üle ühistule.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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					
Kapitalirendikohustused kokku	14 008	5 310	8 698				
Laenukohustused kokku	97 272	88 574	8 698				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Nõuete faktooring	130 363	130 363			2,4	EUR	30.11.2015
Lühiajalised laenud kokku	130 363	130 363					
Kapitalirendikohustused kokku	19 181	5 173	14 008				
Laenukohustused kokku	149 544	135 536	14 008				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Muud varad		850 000
Kokku		850 000

Ühistul on pangaga sõlmitud arvelduslaenuleping limiidiga 625 tuh. eurot laenu tähtpäevaga 30.11.2016 intressimääraga 1 kuu EURIBOR + 1,5% aastas. Bilansipäeva seisuga ühistul arvelduslaenu kasutust ei olnud.

Arvelduslaenu tagatiseks on seatud kommertsant ühistu vallasvarale.

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

Ühistu ja pank ei pikendanud sõlmitud faktooringulepingu limiiti 30.11.2015, 31.12.2015 seisuga kasutatud faktooringulimiidi intressimäär on 2,4% aastas. Faktooringula tagasimakse viimane tähtpäev on 23.08.2016.

Bilansipäeva seisuga oli faktooringuliste saldo SEB Liising AS-s 92515 eurot, millest finantskohustus ühistul liisingfirma ees oli 83264 eurot.

Ühistul on sõlmitud pangaga faktooringuleping faktooringulimiidiga 1,7 milj. eurot lepingutähtpäevaga 30.11.2016, leping on ühistule regressivaba ja kõik lepingust tulevad kohustused panga ees kannab ostja.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 993 153	1 993 153	
Maksuvõlad	87	87	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 993 240	1 993 240	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 045 029	24 478 919
Leedu	2 014 252	2 850 989
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 059 281	27 329 908
Kokku müügitulu	20 059 281	27 329 908
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toorpiima ostu-müügi vahendus	19 876 459	27 165 458
Loomasöödade ostu-müügi vahendus	5 807	113 976
Muu põllumajandustegevusega seotud teenuste vahendus	4 160	50 474
Müüdid lõssipulber	172 855	0
Kokku müügitulu	20 059 281	27 329 908

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu sihtfinantseerimisest	0	833
Trahvid, viivised ja hüvitised	522	42 348
Muud	0	20 187
Kokku muud äritulud	522	63 368

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	3	129
Intressitulu laenudelt	14 306	16 610
Muud intressitulud	0	3 775
Laenuintressikulud	-11 979	-10 068
Laenu tagatis- ja lepingutasud	-1 604	-1 008
Kokku muud finantstulud ja -kulud	726	9 438

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 000		3 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 515	1 900 682	163 843	1 970 762

2015	Ostud	Müügid		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	94 031			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	19 346 595	146 880		
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	270 060			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 191 984	569 958	628 000	628 000

Seotud osapoolte saldode rühmitamisel on lähtutud järgmistest põhimõttest:

- 1) kui olulise osalusega juriidilisest isikust liikme 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 ettevõttjad".
- 2) kui ettevõtte või asutuse ei ole ühistu juriidilisest isikust liige 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 ettevõttjad"

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

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

23.02.2016 sai tulundusühistu Epiko Harju Maakohtu 18.02.2016 määrusega algatatud Tere AS saneerimismenetluse saneerimisteate. 18.02.2016 saneerimismenetluse algatamise seisuga oli tulundusühistul Tere AS-i kui võlausaldaja vastu maksetähtaja ületanud pandiga tagamata põhinõudeid summas 545,3 tuh. eurot ja kõrvalnõudeid summas 87,8 tuh. eurot. Saneerimiskava kohtule kinnitamiseks esitamise tähtajaks on 18.04.2016. TÜ Epikol on Tere AS-ga sõlmitud 2016.aastaks 3-kuuline toorpiima tarneleping kogumahuga 3375 tonni, tarnelepingu lõpptähtaeg on 31.03.2016.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2016

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAS HUNT	Juhatuse liige	26.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

tulundusühistu EPIKO liikmetele

Oleme auditeerinud tulundusühistu EPIKO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, 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 arvandmetajate 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, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt tulundusühistu EPIKO finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Asumets

Vandeaudiitori number 105

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47, Tallinn

26.02.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	26.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 269
Kokku	98 570
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	363
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 207
Kokku	98 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	20059281	100.00%	Jah

Sidevahendid

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