

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: tulundusühistu EPIKO

registrikood: 11555971

tänava/talu nimi, J.Vilmsi 53g
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10147

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5183486

faks:

e-posti aadress: yllas@eptk.ee

veebilehe aadress:

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	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tulundusühistu EPIKO asutati novembris 2008, liikmeteks on Eestis tegutsevad piimatootjad.

31.12.2010 oli TÜ EPIKO liikmeteks 7 piirkondlikku piimaühistut, 3 aktsiaseltsi ja üks osaühing.

Liikmed toodavad üle 60% Eesti toorpiimast.

TÜ EPIKO kaudu turustavad piima 4 ühistut, kogumahu u 150 t päevas.

TÜ EPIKO eesmärkideks on piimatootjate majandustegevuse toetamine ühistegevuse ja teenuste osutamise kaudu. Põhiliseks tegevuseks on tootjatelt toorpiima kokkuostu ja edasimüügi vahendamine, teenuste ost piimatööstustelt ja saaduste turustamine. Ühismüügi tulemusel tekkinud mastaabiefekt võimaldab põllumeestel saavutada tugevamat positsiooni hinna-läbirääkimistel, müügi mahuga kasv tagab nii piimatootjale kui ka tööstustele stabiilsuse.

TÜ EPIKO liikmete hinnangul võiks Eesti toorpiima turg olla kontsentreeritum, võttes eeskujuks Põhjamaade näited.

Alustatud on EPIKO brändi loomisega, tootearendusega koostöös Eesti Piimatootjate Koostöökogu, Eesti Põllumeeste Keskliidu ja AS-ga Tere .

2011.a. aastal on plaanis suurendada TÜ EPIKO piima ühismüügi mahtu ja jõuda turule oma kaubamärgiga.

Ühisettevõtmises hallatavad piimatoodete kogused lubavad otsida ekspordivõimalusi.

Tulevikus on plaanis asutada ühistuline piimatööstus ja jõuda piimatoodetega otse turule.

Üllas Hunt

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	301 784	114 704	
Nõuded ja ettemaksed	27 086 342	15 169 463	2
Kokku käibevara	27 388 126	15 284 167	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 790		4
Kokku põhivara	11 790		
Kokku varad	27 399 916	15 284 167	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	27 062 638	15 111 952	5
Kokku lühiajalised kohustused	27 062 638	15 111 952	
Kokku kohustused	27 062 638	15 111 952	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	110 000	110 000	
Kohustuslik reservkapital	3 111		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 104		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 063	62 215	
Kokku omakapital	337 278	172 215	
Kokku kohustused ja omakapital	27 399 916	15 284 167	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	238 538 114	42 731 314	6
Muud äritulud	69		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 968 652	-42 454 531	
Mitmesugused tegevuskulud	-403 632	-215 836	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 718		4
Ärikasum (-kahjum)	163 181	60 947	
Finantstulud ja -kulud	1 882	1 268	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165 063	62 215	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 063	62 215	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	163 181	60 947	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 718		4
Kokku korrigeerimised	2 718		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 916 879	-15 169 463	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 950 686	15 111 952	5
Kokku rahavood äritegevusest	199 706	3 436	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 508		4
Laekunud intressid	1 882	1 268	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 626	1 268	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest		30 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		30 000	
Kokku rahavood	187 080	34 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	114 704	80 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	187 080	34 704	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	301 784	114 704	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	80 000			80 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			62 215	62 215
Emiteeritud osakapital	30 000			30 000
31.12.2009	110 000		62 215	172 215
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			165 063	165 063
Muutused reservides		3 111	-3 111	0
31.12.2010	110 000	3 111	224 167	337 278

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 Eesti kroonides.

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.

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. Ostjatelt 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 laekuv 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 alekuv summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil varude bilansikirjel. Kõiki muid nõudeid kajastatakse järjepidevalt nõude arvelevõtmisest kuni selle realiseerimiseni õiglase 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 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kulukuks 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 akumuliseeritud 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 müügiotote 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 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5

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 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 suurus 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	27 086 342	15 169 463
Ostjatelt laekumata arved	27 086 342	15 169 463
Kokku Nõuded ja ettemaksed	27 086 342	15 169 463

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 759	31 995
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 759	31 995

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid		
Ostud ja parendused	14 508	14 508	14 508
Muud ostud ja parendused	14 508	14 508	14 508
Amortisatsioonikulu	-2 718	-2 718	-2 718
31.12.2010			
Soetusmaksumus	14 508	14 508	14 508
Akumuleeritud kulum	-2 718	-2 718	-2 718
Jääkmaksumus	11 790	11 790	11 790

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 054 879	15 079 957	
Maksuvõlad	7 759	31 995	3
Kokku võlad ja ettemaksed	27 062 638	15 111 952	

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	238 538 114	42 731 314
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	238 538 114	42 731 314
Kokku müügitulu	238 538 114	42 731 314
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Põllumajandustoorme vahendamine	238 538 114	42 731 314
Kokku müügitulu	238 538 114	42 731 314

Lisa 7 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR.

2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 000	18 000

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	138 000	154 200

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

Aruande digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAS HUNT	Juhatuse liige	23.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tulundusühistu EPIKO osanikele

Oleme auditeerinud tulundusühistu EPIKO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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 11, 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 arvnahtajate 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 31.12.2010 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 147, Tallinn

23.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

tulundusühistu EPIKO (registrikood: 11555971) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN ASUMETS	Vandeaudiitor	23.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 063
Kokku	224 167
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	8 253
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 914
Kokku	224 167

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Põllumajandustoorme, elusloomade, tekstiilitoorme ja pooltoodete vahendamine	46111	238538114	100.00%	Jah

Sidevahendid

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