TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005
leht 24 lk. 49533
ES.

Majandusaasta aruanne 2004 a

26.10.2005

Aruandeaasta algus 11. november 2003 ja lõpp 31. detsember 2004

Ärinimi:	OÜ Transcom Grupp
Registrikood:	10976469
Aadress:	Soola 7, 51013 Tartu
Juhatuse liige:	Rein Kilk
Audiitor:	Ksenia Lukkanen (KL Partners OÜ)
Põhitegevusala:	Investeerimisalane tegevus ja haldamine.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005
.....

Sisukord

1.	**Tegevusaruanne**		3
2.	**Juhatuse deklaratsioon**		5
3.	**Raamatupidamise aruanne**		
		Bilanss	6
		Kasumiaruanne	8
		Rahavoogude aruanne	9
		Omakapitali muutuste aruanne	10
4.	**Raamatupidamisaruande lisad**		
	Lisa 1	Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
	Lisa 2	Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
	Lisa 3	Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtjatesse	15
	Lisa 4	Pikaajalised nõuded	16
	Lisa 5	Kinnisvarainvesteeringud	16
	Lisa 6	Materiaalne põhivara	17
	Lisa 7	Immateriaalne põhivara	17
	Lisa 8	Kapitalirendiga soetatud põhivara	18
	Lisa 9	Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18
	Lisa 10	Pikaajalised võlakohustused	19
	Lisa 11	Müügitulu	20
	Lisa 12	Rendileantud vara	20
	Lisa 13	Renditud vara	20
	Lisa 14	Laenu tagatis ja panditud vara	21
	Lisa 15	Tehingud seotud osapooltega	21
5.	**Audiitori järeldusotsus**		22
6.	**Majandusaasta aruande kinnitamine**		23

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005
.....

OÜ Transcom Grupp 2004. majandusaasta tegevusaruanne

OÜ Transcom Grupp tegevus

OÜ Transcom Grupp asutati 19. novembril 2003.a. investeeringute haldamiseks.

28.12.2004 omandas OÜ Transcom Grupp 100%-lise osaluse AS-is Transcom. Uus kontsern moodustati OÜ Transcom Grupi ja tema tütarettevõtjate baasil tagamaks kontserni ettevõtjate paremat juhtimist. OÜ-l Transcom Grupp kuni kuupäevani 28.12.2004.a. majandustegevus puudus. Kontsernil perioodil 28.12.2004.a. kuni 31.12.2004.a. olulisi majandustehinguid ei toimunud, seetõttu antud perioodi kohta eraldi rahavooge ei ole raamatupidamise aastaaruandes välja toodud ning kontserni rahavoogudena on näidatud kontserni kuuluvate äriühingute konsolideeritud rahavood.

Seisuga 31.12.2004.a. oli OÜ Transcom Grupp omanduses läbi tütarettevõtja AS-i Transcom järgmiste ettevõtjate aktsiad või osad:

1. **Tütarettevõtjad:**
   - Transcom Vara AS - 100 % aktsiatest
   - ZAO Transkom Pskov - 100 % aktsiatest
   - Pärnu Sadam AS - 50,6% aktsiatest
   - Tartu Sadam AS - 100 % aktsiatest
   - Sakala Saeveski AS - 95,5% aktsiatest
   - Skorpioni Julgestusteenistuse AS - 85 % aktsiatest
   - Eesti Valvekeskus OÜ - 100 % osadest
   - Pärnu Stividorid OÜ - 50 % osadest
2. **Sidusettevõtjad:**
   - Pärnu Festivalid OÜ - 50 % osadest
   - Kuressaare Jahtsadam AS - 49 % aktsiatest
   - Kihnu Veeteed OÜ - 33 % osadest.

OÜ Transcom Grupp kontserni ettevõtjate põhilised konsolideeritud finantsnäitajad 31.12.2004.a. seisuga on järgmised:

Perioodi käive:	267 186 569 krooni
Perioodi kasum:	31 525 112 krooni
Varade koguväärtus:	370 387 307 krooni
Omakapital:	31 565 112 krooni

Keskmine töötajate arv OÜ-s Transcom Grupp kontserni ettevõtjates 2004 aastal oli 646. Tööjõukulude üldsumma oli 69 827 207 krooni.
OÜ-l Transcom Grupp juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele töötasu 2004.a. ei makstud.

2005. aastal on kavas suuremad investeeringud: AS-i Sakala Saeveski tootmisprotsessi efektiivsemaks muutmisse ning AS-i Skorpion Julgestusteenistus turuosa suurendamiseks.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Olulisemate tütarettevõtjate tegevus

AS Transcom
AS Transcom põhitegevuseks on kontserni kuuluvate tütar- ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute haldamine ning kinnisvarainvesteeringud. 2004. aastal oli ettevõtja realiseerimise netokäive 35.539.569 krooni, varade maht 76.099.626 krooni ja kasum 26.177.596 krooni.

AS Transcom Vara
AS Transcom Vara põhitegevuseks toitlustus- ja majutusteenused. 2004. aastal oli ettevõtja realiseerimise netokäive 7.263.928 krooni, varade maht 9.347.094 krooni ja kasum 940.971 krooni.

AS Pärnu Sadam
AS Pärnu Sadama põhitegevuseks on sadama infrastruktuuri haldamine ja laevaliikluse korraldamine, keskkonnaseisundi jälgimine ja puksiiriteenuste osutamine sadamas. 2004. aastal oli ettevõtja realiseerimise netokäive 38.265.985 krooni, varade maht 183.857.945 krooni ja puhaskasum 14.275.096 krooni.

OÜ Pärnu Stividorid
OÜ Pärnu Stividorid põhitegevuseks on sadamateenuste ja stividorteenuste osutamine Pärnus. Ta teenindab kliente kõigil Pärnu sadama kaidel, põhilisteks kaubaartikliteks on puit ning puidutooted ja turvas ning turbatooted. 2004.a. oli realiseerimise netokäive oli 34.112.609 krooni, varade maht 134.181.131 krooni ja kasum 4.331.840 krooni

Skorpioni Julgestusteenistuse AS
Skorpioni Julgestusteenistuse AS on mehitatud ja tehnilist valveteenust ning äri- ja isikujulgeoleku alaseid konsultatsioone osutav firma. Skorpioni Julgestusteenistuse AS tütarettevõtted pakuvad klientidele elektroonilise valve- ja peilerside teenuseid ning toodavad ja paigaldavad elektroonilise valve seadmeid. 2004. aastal oli ettevõtja realiseerimise netokäive 57.044.010 krooni, varade maht 16.914.324 krooni ja kasum 322.005 krooni.

AS Tartu Sadam
AS Tartu Sadam tegevusaladeks on Taru jõesadama tegevuse arendamine ja haldamine, laevaliinide opereerimine ja huvisõitude korraldamine Emajõel, Peipsi ja Lämmijärvel, vesiehitus ja süvendustööd Emajõe ja Peipsi vesikonnas. 2004. aastal oli ettevõtja realiseerimise netokäive 2.121.655 krooni, varade maht 8.594.491 krooni ja kahjum 677.436 krooni.

AS Sakala Saeveski
AS Sakala Saeveski põhitegevus on saematerjali tootmine. 2004.aastal oli ettevõtja realiseerimise netokäive 107.566.544 krooni, varade maht 51.209.402 krooni ja kahjum 10.376.832 krooni.

Rein Kilk
Juhatuse liige

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

OÜ TRANSCOM GRUPP JUHATUSE DEKLARATSIOON

OÜ Transcom Grupp juhatus on koostanud OÜ Transcom Grupp raamatupidamise aastaaruande, mis õiglaselt kajastab aktsiaseltsi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust 31. detsembril 2004 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Transcom Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatu-pidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutab OÜ Transcom Grupp varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Transcom Grupp seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Juhatuse hinnangul on OÜ Transcom Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

30.juunil 2005

Rein Kilk
Juhatuse liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Bilanss	Lisa nr.	Emaettevõte 31.12.04	Emaettevõte Algbilanss 19.11.2003	Konsern 31.12.04
VARAD				
Käibevara				
Raha ja pangakontod		40 000	40 000	4 204 601
Nõuded ostjate vastu				
Ostjatelt laekumata arved		0	0	15 633 407
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0	0	-1 975
Nõuded ostjate vastu kokku		0	0	15 631 432
Mitmesugused nõuded				
Nõuded sidusettevõtjatele	15	0	0	8 800 000
Muud lühiajalised nõuded		0	0	1 064 951
Mitmesugused nõuded kokku		0	0	9 864 951
Viitlaekumised				
Intressid		0	0	128 804
Muud viitlaekumised		0	0	0
Viitlaekumised kokku		0	0	128 804
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud				
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	0	0	2 644 755
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0	0	837 474
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud kokku		0	0	3 482 229
Varud				
Tooraine ja materjal		0	0	4 017 132
Lõpetamata toodang		0	0	5 429 689
Valmistoodang		0	0	3 500 233
Müügiootel põhivarad		0	0	783 648
Ostetud kaubad müügiks		0	0	366 418
Ettemaksed hankijatele		0	0	46 537
Varud kokku		0	0	14 143 657
Käibevara kokku		**40 000**	**40 000**	**47 455 674**
Põhivara				
Pikaajalised finantsinvesteeringud				
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2	46 025 112	0	0
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	3	0	0	7 793 287
Pikaajalised nõuded tütar- ja emaettevõtjatele		0	0	0
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele	4	0	0	4 501 684
Muud aktsiad ja osakud		0	0	819 907
Mitmesugused pikaajalised nõuded	4	0	0	11 738 641
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku		46 025 112	0	24 853 519
Kinnisvarainvesteeringud	5	0	0	18 743 562
Materiaalne põhivara				
Maa ja ehitised		0	0	223 791 512
Hoonestusõigus		0	0	9 115 000
Masinad ja seadmed		0	0	93 223 565
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud		0	0	9 311 746
Akumuleeritud põhivara kulum		0	0	-97 872 370
Lõpetamata ehitus		0	0	1 256 767
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		0	0	495 815
Materiaalne põhivara kokku	6	0	0	239 322 035
Immateriaalne põhivara				
Firmaväärtus (goodwill)	7	0	0	40 012 517
Immateriaalne põhivara kokku		0	0	40 012 517
Põhivara kokku		**46 025 112**	**0**	**322 931 633**
VARAD KOKKU		**46 065 112**	**40 000**	**370 387 307**

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19. 07. 2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

	Lisa nr.	Emaettevõte 31.12.04	Emaettevõte Algbilanss 19.11.2003	Kontsern 31.12.04
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL				
Lühiajalised kohustused				
Võlakohustused				
Tagatiseta võlakohustused		0	0	59 163
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt		0	0	40 181 506
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed järgmisel perioodil		0	0	23 064 418
Pikaajaliste kapitalirendikohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil		0	0	6 483 927
Võlakohustused kokku	**8 ja 10**	0	0	69 789 014
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		0	0	3 779 588
Võlad tarnijatele				
Hankijatele tasumata arved		0	0	12 861 999
Võlad hankijatele kokku		0	0	12 861 999
Mitmesugused võlad				
Muud võlad		0	0	1 441 806
Mitmesugused võlad kokku		0	0	1 441 806
Maksuvõlad	**9**	0	0	4 121 856
Viitvõlad				
Võlad töövõtjatele		0	0	6 079 382
Intressivõlad		0	0	232 641
Muud viitvõlad		0	0	1 145 804
Viitvõlad kokku		0	0	7 457 827
Lühiajalised kohustused kokku		**0**	**0**	**99 452 090**
Pikaajalised kohustused				
Pikaajalised võlakohustused				
Pangalaenud		0	0	124 975 604
Kapitalirendi pikaajalised kohustused		0	0	11 366 555
Mittekonverteeritavad võlakohustused		0	0	325 329
Pikaajalised võlakohustused kokku	**8 ja 10**	0	0	136 667 488
Muud pikaajalised võlad	**10**	14 500 000	0	17 939 746
Pikaajalised kohustused kokku		**14 500 000**	**0**	**154 607 234**
KOHUSTUSED KOKKU		**14 500 000**	**0**	**254 059 324**
VÄHEMUSOSALUS		**0**	**0**	**84 762 871**
Omakapital				
Osakapital		40 000	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum(kahjum)		31 525 112	0	31 525 112
OMAKAPITAL KOKKU		**31 565 112**	**40 000**	**31 565 112**
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		**46 065 112**	**40 000**	**370 387 307**

Märkus:

Kontserni bilansikirjete algsaldod loetakse võrdseks 31.12.2004 seisuga toodud bilansikirjetega, kuna leping AS Transcom aktsiate ostuks sõlmiti 28.12.2004 ja aasta viimastel päevadel olulisi tehinguid ei ole toimunud.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

KASUMIARUANNE

(kroonides)

SKEEM 1

	Lisa nr.	Emaettevõte 19.11.2003 kuni 31.12.2004	Kontsern 01.01.2004 kuni 31.12.2004	Kontsern 28.12.2004 kuni 31.12.2004
Äritulud				
Realiseerimise netokäive	11	0	267 186 569	0
Muud äritulud		0	3 542 587	0
Äritulud kokku		**0**	**270 729 156**	**0**
Ärikulud				
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	131 701 089	0
Mitmesugused tegevuskulud		0	16 065 953	0
Tööjõu kulud				
Palgakulu		0	52 305 183	0
Sotsiaalmaksud		0	17 522 021	0
Tööjõu kulud kokku		0	69 827 204	0
Kulum				
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	26 810 898	0
Firmaväärtuse kulum ja allahindlus		0	1 863 585	0
Kulum kokku	6	0	28 674 483	0
Muud ärikulud		0	1 426 384	0
Ärikulud kokku		**0**	**247 695 113**	**0**
Ärikasum*(-kahjum)* **		**0**	**23 034 043**	**0**
Finantstulud				
Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	2	31 525 112	31 525 112	31 525 112
Finantstulud sidusettevõtete aktsiatelt ja osakutelt	3	0	4 471 761	0
Intressitulud		0	2 300 725	0
Muud finantstulud		0	516	0
Finantstulud kokku		**31 525 112**	**38 298 114**	**31 525 112**
Finantskulud				
Tütarettevõtjate aktsiate ja osadega seotud finantskulud		0	179 899	0
Sidusettevõtjate aktsiate ja osadega seotud finantskulud		0	327 517	0
Kahjum valuutakursi muutustest		0	137 711	0
Muud finantskulud		0	559 430	0
Intressikulud		0	15 722 850	0
Finantskulud kokku		**0**	**16 927 407**	**0**
Kasum *(kahjum)* majandustegevusest		**31 525 112**	**44 404 750**	**31 525 112**
Dividendide tulumaks		0	2 810 811	0
Aruandeaasta puhaskasum*(-kahjum)*		**31 525 112**	**41 593 939**	**31 525 112**
VÄHEMUSOSALUS		**0**	**-10 068 827**	**0**
Aruandeaasta puhaskasum*(-kahjum)*		**31 525 112**	**31 525 112**	**31 525 112**

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Rahavoogude aruanne	Emaettevõte	Kontsern 2004 (äriühenduse käigus soetatud ettevõtete rahavood)
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	0	23 034 043
Korrigeerimised:		0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	26 810 898
Firmaväärtuse kulum ja väärtuse langus	0	1 863 585
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest	0	-208 660
Äritegevusega seotud nõuete muutus	0	-6 033 119
Varude muutus	0	-3 651 485
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	0	10 053 883
Makstud intressid	0	-13 945 615
Muud finantskulud	0	-470 256
Makstud ettevõtte tulumaks dividendidelt		-2 810 811
Kokku rahavood äritegevusest	**0**	**34 642 463**
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	0	-22 932 224
sh. kapitalirendi tingimustel	0	1 811 235
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	521 155
laekunud järelmaksu makseid	0	99 239
Tütarettevõtjate ost	-14 500 000	-14 500 000
Tütarettevõtjate müük		15 001 000
Raha väljaminek tütarettevõtetega seoses		-133 000
Antud laenud		-1 829 171
Antud laenude tagasimaksed		1 127 600
Saadud intressid		867 976
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-14 500 000**	**-19 966 190**
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 500 000	41 355 617
Laenude tagasimaksed		-46 584 970
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed		-7 386 889
Järelmaksude tasumine		-59 163
Nõuete finantseerimine faktooringuga		2 142 628
tagastatud muid pikaajalisi kohustusi		-3 832 018
Makstud dividende		-4 000 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**14 500 000**	**-18 364 795**
Rahavood kokku	**0**	**-3 688 522**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	7 893 123
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-3 688 522
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 000	4 204 601

Märkus: Veerud Kontsern 2004 on toodud kontserni ettevõtete 2004 aasta rahavood konsolideerituna. Uue kontserni tekkest 28.12.2004 kuni 31.12.2004 rahavooge ei ole eraldi välja toodud, kuna aasta viimastel päevadel olulisi tehinguid ei toimunud.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19. 07. 2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 06. 2005

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
2004.aasta

OÜ Transcom Grupp (emaettevõte / kontsern)

	Osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
19. november 2003. a.	40 000				40 000
Aruandeaasta kasum				31 525 112	31 525 112
31. detsember 2004. a.	**40 000**	**0**	**0**	**31 525 112**	**31 565 112**

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Transcom Grupp 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte eraldiseisvates aruannetes kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mis kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõte on ettevõte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

TARTU MAAKOHUS
PÄRNU RIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

A. Raha ja raha ekvivalendid
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades (va arvelduskrediiti).

B. Nõuded ostjate vastu
Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded
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 võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas..

D. Varud
Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses, kuid mitte kõrgemalt nende netorealiseerimismaksumusest.

F. Kinnisvarainvesteeringud
Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele algselt tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil, lähtudes konkreetse vara kasulikust elueast, milleks on ettevõtte juhtkonna hinnangul 20-30 aastat. Amortisatsioonikulu kajastatakse kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega 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.
Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Tootmishooned kivist, raudbetoon ja paneelseintega	50 aastat
• Teed ja parklad	10 aastat
• Muud rajatised	25 aastat
• Masinad ja seadmed	8-10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	2-4 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

H. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

• Kliendinimekirjad	7 aastat
• Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara	1-5 aastat

Immateriaalse põhivara alla kajastatakse klientide nimekirju ja soetatud äritegevust.

I. Finantskohustused

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

TARTU MAAKOHU REGISTRIOSAKON SISSE TULNUD
08. 08. 2005

J. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 26/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mitterahalised finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

L. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

M. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Lisa 2. TÜTARETTEVÕTJATE AKTSIAD JA OSAD (emaettevõte)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

	AS Transcom
Bilansiline maksumus seisuga 19.11.2003	0
Aruandeperioodil soetatud aktsiate maksumus	14 500 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum kokku	31 525 112
Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	**46 025 112**
Osalus seisuga 19.11.2003	0%
Osalus seisuga 31.12.2004	100%

	AS Transcom	Pärnu Sadam AS	Transcom Vara AS	Pärnu Stividorid OÜ	Sakala Saeveski AS	Tartu Sadam AS	Skorpioni JT AS
Osakapital	400 000	30 000 000	400 000	15 000 000	24 152 000	1 600 000	410 000
Aažio	40 000	4 104 701	5 600 000	45 000 000		637 950	
Registreerimata aktsiakapital				15 000 000			
Kohustuslik reservkapital		3 100 000		1 500 000	55 495		618 331
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	19 407 516	26 626 037	-6 066 278	10 977 760	-9 628 462	-23 827	-794 853
Aruandeaasta kasum(kahjum)	26 177 596	14 275 096	940 971	4 331 840	-10 376 832	-677 436	322 005
Omakapital kokku	**46 025 112**	**78 105 834**	**874 693**	**91 809 600**	**4 202 201**	**1 536 687**	**555 483**

AS-is Transcom on arvestatud kapitaliosaluse meetodil investeeringud tütarettevõtjatesse (AS Pärnu Sadam, AS Transcom Vara, Pärnu Stividorid OÜ, Sakala Saeveski AS, Tartu Sadam AS, Skorpioni Julgestusteenistuse AS).
AS Transcom Grupp investeeringu bilansiline maksumus on võrdne AS Transcom netovaraga.

Lisa 3. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD SIDUSETTEVÕTJATESSE (kontsern)

AS Transcom

	AS Kuressaare Jahisadam	OÜ Pärnu Festivalid	OÜ Kihnu Veeteed	Kokku
Äriühenduse käigus soetatud sidusettevõtjate aktsiate/osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2003	0	0	0	0
Aruandeperioodil soetatud aktsiate maksumus	3 142 439		258 715	3 401 154
Investeeringuobjektisumma korrigeerimine kapitali-osaluse meetodil :	4 471 761		-9 509	
Investeeringuobjekti kasumi osaga korrigeerimine	0	0	0	0
Firmaväärtuse amortisatsioon	0	0	-70 119	-70 119
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum kokku	4 471 761	0	-79 628	4 392 133
Äriühenduse käigus soetatud sidusettevõtjate aktsiate/osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	**7 614 200**	**0**	**179 087**	**7 793 287**
Sidusettevõtja omakapital seisuga 31.12.2004	**15 539 183**	**-8 594**	**542 687**	**16 073 276**
Äriühenduse ettevõtete osalus seisuga 31.12.2003	49%	50%	33%	
Äriühenduse ettevõtete osalus seisuga 31.12.2004	49%	50%	33%	

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Äriühenduse käigus soetatud sidusettevõtja osa omakapitalist seisuga 31.12.2003	3 142 439	0	188 596	3 331 035
Äriühenduse käigus soetatud sidusettevõtja osa omakapitalist seisuga 31.12.2004	7 614 200		179 087	7 793 287

2004. aasta lõpu seisuga klassifitseeriti ümber seni äriühenduse sidusettevõttena kajastunud investeering OÜ-sse Pärnu Stividorid tütarettevõtteks.
2005.a. mais on tehtud täiendav sissemakse OÜ Pärnu Festivalid osakapitali summas 50.000 krooni, mille tulemusena viidi OÜ Pärnu Festivalid omakapital vastavusse seaduses kehtestatud nõuetega.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005
.....

Lisa 4. PIKAAJALISED NÕUDED (kontsern)

Pikaajalised nõuded jagunevad alljärgnevalt:

AS Pärnu Sadam nõue Eesti Mereinstituudi vastu summas 1.600.000.- lõpptähtajaga 31.12.2008.a.
AS Transcom laen eraisikule summas 240.000.- intressimääraga 8 % aastas, lõpptähtajaga 31.12.2006.a.
AS Transcom muud pikaajalised nõuded summas 9.898.641.- lõpptähtajaga 01.12.2019.a.
AS Transcom nõuded sidusettevõtjatele 4.501.684.-

Pikaajalised nõuded kokku	**16 240 325**

Lisa 5. KINNISVARAINVESTEERINGUD (kontsern)

	Maa ja ehitised	Hoonestusõigus	Kokku
Soetamine äriühenduste kaudu	7 719 810	7 900 000	15 619 810
Ümberklassifitseerimine põhivarast	427 500		427 500
Ümberhindamine õiglasesse väärtusesse	3 872 500		3 872 500
Parendused	765 825		765 825
Soetusmaksumus 31.12.2004	**12 785 635**	**7 900 000**	**20 685 635**
Äriühenduse kaudu soetatud kinnisvarainvesteeringu akumuleeritud kulum	14 000	690 723	704 723
Arvestatud kulum	1 044 590	192 760	1 237 350
Akumuleeritud kulum 31. detsember 2004. a.	**1 058 590**	**883 483**	**1 942 073**
Jääkmaksumus 31. detsember 2004. a.	**11 727 045**	**7 016 517**	**18 743 562**

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Lisa 6. MATERIAALNE PÕHIVARA (kontsern)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

	Maa, ehitised ja hoonestus-õigus	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Ettemaksed põhivara eest	Kokku
Soetamine äriühenduste kaudu	218 943 809	80 927 649	9 929 273	21 121 567		330 922 298
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks	427 500					427 500
Korrigeeritud maksumus	218 516 309	80 927 649	9 929 273	21 121 567	0	330 494 798
Soetamine	14 416 576	29 529 402	1 695 145	6 000 379	495 815	52 137 317
Parendused		388 538				388 538
Müük ja mahakandmine	26 373	17 622 024	2 312 672	25 865 179		45 826 248
Soetusmaksumus 31. detsember 2004. a.	**232 906 512**	**93 223 565**	**9 311 746**	**1 256 767**	**495 815**	**337 194 405**
Äriühenduste kaudu soetatud põhivara akumuleeritud kulum	46 547 516	36 738 200	4 175 383			87 461 099
Arvestatud kulum	8 903 082	12 624 299	3 379 944			24 907 325
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	9 207	12 996 491	1 490 356			14 496 054
Akumuleeritud kulum 31. detsember 2004. a.	**55 441 391**	**36 366 008**	**6 064 971**	**0**	**0**	**97 872 370**
Jääkmaksumus 31. detsember 2004. a.	**177 465 121**	**56 857 557**	**3 246 775**	**1 256 767**	**495 815**	**239 322 035**

Lisa 7. IMMATERIAALNE PÕHIVARA (kontsern)

	Skorpioni Julgestusteenistus AS	Pärnu Stividorid OÜ	Kokku
Soetusmaksumus	12 690 479	36 592 668	49 283 147
Akumuleeritud kulum	778 572	2 748 900	3 527 472
			45 755 675
Firmaväärtuse allahindlus	1 976 000		1 976 000
Korrigeeritud	2 754 572		2 754 572
Kulum 2004	1 903 572	1 863 586	3 767 158
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	4 658 144	4 612 486	9 270 630
			0
Jääkmaksumus 31.12.2004	**8 032 335**	**31 980 182**	**40 012 517**

Immateriaalse põhivara liik: firmaväärtused

Kontserni immateriaalse põhivara jääkmaksumus koosneb Pärnus Stividorid OÜ immateriaalse põhivara jääkmaksumusest summas 31 980 182 krooni ja Skorpion Julgestusteenistus AS immateriaalse põhivara jääkmaksumusest summas 8 032 335 krooni.

Pärnus Stividorid OÜ immateriaalse põhivara jääkmaksumuses on kajastatud vähemusosaluse osa immateriaalsest põhivarast.

Skorpion Julgestusteenistus AS immateriaalse põhivara kliendinimekirjade inventuur ja hindamine viidi läbi 31.12.2004 ja tagasiulatuvalt ka 31.12.2003 seisuga käesoleva aruande koostamise ajal.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Firmaväärtuse õiglase väärtuse hindamiseks viidi läbi kaetava väärtuse testid, arvestades kliendinimekirjadest tulenevate prognoositavate tulevaste perioodide rahavoogude nüüdisväärtust.

Skorpioni Julgestusteenistuse AS immateriaalse põhivara jääkmaksumus 8 032 335 krooni koosneb soetatud tütarettevõtjate äritegevuse (kliendinimekirjade) ülevõtmisest tekkinud firmaväärtustest, mis amortiseeritakse kuludesse lineaarsel meetodil 7 aasta jooksul.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Lisa 8. KAPITALIRENDIGA SOETATUD PÕHIVARA (kontsern)

	AS Transcom	OÜ Pärnu Stividorid	Skorpioni Julgestust. AS	AS Pärnu Sadam	AS Tartu Sadam	AS Sakala Saeveski	Kokku
Soetatud äriühenduse kaudu	8 870 606	1 462 235	353 599	10 161 503	1 017 088	3 443 757	25 308 788
Soetamine	0	4 003 580	1 384 013	1 167 923	0	1 773 292	8 328 808
Rendiperioodi lõppes	6 460 098	1 738 561	0	0	0	0	8 198 659
Soetusmaksumus							0
31. detsember 2004. a.	2 410 508	3 727 254	1 737 612	11 329 426	1 017 088	5 217 049	25 438 937
							0
Kapitalirendiga soetatud põhivara jääkmaksumus 31.12.2004	1 161 379	3 778 632	1 104 335	7 225 281	743 944	3 454 820	17 468 391
							0
Kapitalirendi võlgnevus							0
seisuga 31.12.2004.a.	**1 246 533**	**2 660 592**	**1 566 119**	**9 383 148**	**543 181**	**2 450 909**	**17 850 482**
s.h. pikaajaline võlgnevus	912 005	1 135 407	698 691	7 447 010	0	1 173 442	11 366 555
Lühiajaline võlgnevus	334 528	1 525 185	867 428	1 936 138	543 181	1 277 467	6 483 927

Kapitalirendina kajastatakse renditehingut kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:
1. rentnik ei saa ühepoolselt enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendi-Suhet lõpetada ilma, et peaks tegema lisanduvaid väljamakseid.
2. renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.
Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Lisa 9. MAKSUDE ETTEMAKSED JA TAGASINÕUDED (kontsern)

	31.12.2004
Maksude ettemaksed	
Käibemaks	2 644 755
Kokku	**2 644 755**
Maksuvõlad	
Käibemaks	747 453
Üksikisiku tulumaks	955 150
Sotsiaalmaks	2 263 134
Ettevõtte tulumaks	6 188
Töötuskindlustusmakse	71 203
Kogumispensioni makse	78 728
Kokku	**4 121 856**

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Lisa 10. PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Emaettevõtja pikaajalised võlakohustused

	Pikaajalised kohustused 31.12.2004	s.h. pikaajaline osa 31.12.2004	s.h. lühiajaline osa 31.12.2004
Muud pikaajalised võlakohustused			
Elikante OÜ	14 500 000	14 500 000	0
Kokku	14 500 000	14 500 000	0

Kontserni pikaajalised võlakohustused

	Pikaajalised kohustused 31.12.2004	s.h. pikaajaline osa 31.12.2004	s.h. lühiajaline osa 31.12.2004
Pikaajaliste pangalaenude tagasimaksed			
Pärnu Sadam AS	87 906 240	79 350 326	8 555 914
Sakala Saeveski AS	12 019 987	6 525 090	5 494 897
Skorpioni Julgestusteenistuse AS	5 994 387	3 560 714	2 433 673
Pärnu Stividorid OÜ	31 831 462	27 567 681	4 263 781
Tartu Sadam AS	2 751 212	1 887 112	864 100
Transcom Vara AS	7 536 734	6 084 681	1 452 053
Kokku	148 040 022	124 975 604	23 064 418
Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed			
Pärnu Sadam AS	9 383 148	7 447 010	1 936 138
Transcom AS	1 246 533	912 005	334 528
Sakala Saeveski AS	2 450 909	1 173 442	1 277 467
Skorpioni Julgestusteenistuse AS	1 566 119	698 691	867 428
Tartu Sadam AS	543 181		543 181
Pärnu Stividorid OÜ	2 660 592	1 135 407	1 525 185
Kokku	17 850 482	11 366 555	6 483 927
Tagatiseta võlakohustused			
Sakala Saeveski AS	384 492	325 329	59 163
Kokku	384 492	325 329	59 163
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt			
Transcom AS	11 361 536		11 361 536
Sakala Saeveski AS	20 500 646		20 500 646
Skorpioni Julgestusteenistuse AS	291 430		291 430
Tartu Sadam AS	2 884 996		2 884 996
Pärnu Sadam AS	3 000 270		3 000 270
Pärnu Stividorid OÜ	2 142 628		2 142 628
Kokku	40 181 506		40 181 506
Muud pikaajalised võlakohustused			
Emaettevõtja Elikante OÜ-le	14 500 000	14 500 000	0
Transcom AS võlg Elikante OÜ-le	3 439 746	3 439 746	0
Kokku	17 939 746	17 939 746	0
KÕIK KOKKU	224 396 248	154 607 234	69 789 014

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Lisa 11. MÜÜGITULU (kontsern)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005
.....

Müügitulu (äriühenduse käigus soetatud ettevõtete müügitulu) jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004
Metsa- ja saematerjali müük	107 566 544
Valveteenused	53 173 738
Sadamateenused	35 014 019
Stividorteenused	58 156 719
Toitlustamine	6 113 928
Vara rentimine	7 161 621
Kokku	267 186 569

Lisa 12. RENDILE ANTUD VARA (kontsern)

Kinnisvarainvesteeringutelt saadud renditulu:

	Renditulu 2004.a.
Kinnistu Pärnus aadressil Ranna pst.3	1 337 117
Väike-Kabina maaüksus Tartumaal Luunja vallas (hoitakse väärtuse kasvu eesmärgil)	0
Kinnistu Pärnus aadressil Sadama 2	2 532
Hoone Pärnus aadressil Lootsi 6	300 000
Hoone Tartus aadressil Ropka tee 22	179 100
Kokku	1 818 749

2004.aastal ümberklassifitseeriti materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks hoone aadressil Pärnu Lootsi tn. 6, milline on antud pikaajalisele rendile. Samuti hinnati ümber õiglasesse väärtusesse kinnistu aadressil Ropka tee 29 Tartus.

Lisa 13. RENDITUD VARAD (kontsern)

1) Kontserni ettevõtjad rendivad sõiduautosid kasutusrendi korras järgnevalt:

	Liisingfirma	Autode arv	Tasutud 2004	Tasuda 2005
Skorpioni Julgestusteenistuse AS	Hansa Liising	40	1 361 066	1 500 000
Sakala Saeveski AS	Hansa Liising	1	30 843	30 843
Pärnu Stividorid OÜ	Hansa Liising	4	123 907	139 504
Pärnu Sadam AS	Hansa Liising	3	178 794	192 198
Transcom AS	Hansa Liising	4	319 263	334 778
		Kokku	2 013 873	2 197 323

2) Sadamateenuste osutamiseks vajalikke seadmeid erentis kuni 31.10.2004 AS Transcom, alates 01.11.2005 loovutati kasutusrendilepingud OÜ'le Pärnu Stividorid. Renditavad seadmed on järgmised:

laadimismasinad ATLAS (3 tk.)	Hansa Liising
traktor VOLVO 120	Vertainen OY
ratastraktor MTZ	Hansa Liising
frontaallaadurid CASE (2 tk.)	Thom Tehnika OÜ

Seadmete kasutusrendikulu 2004.a. oli 3.766.750.- krooni.
Masinate minimaalsed rendimaksed 2005.aastal on 3.642.870.- krooni.
Laadimisseadmete rendilepingutele on tehtud lisa, mille järgi kasutusrendi kuumakse sõltub töötatud tundide arvust ning seoses sellega võib muutuda rendiperiood ning rendimaksete summad.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Lisa 14. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA (kontsern)

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

1. Transcom AS hüpoteek Hansapanga kasuks AS Pärnu Sadam hoonestusõigusele kinnistul nr.95 (Pärnus Emajõe 15,24,26) summas 103.800.000.- krooni kõrvalnõuete summaga 11.880.000 krooni. Keskmine hüpoteegi intressimäär 15 % aastas. Kinnistu hoonestusõiguse ja sellel paiknevate hoonete ja rajatiste bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004 82.900.885 krooni.

2. Transcom AS hüpoteek summas 1.000.000.- krooni AS Hansapanga kasuks intressimääraga 15% aastas ja osahüpoteek summas 3.400.000.- AS Hansa Liising Eesti (reg.kood 10434248) kasuks intressimääraga 18% aastas.
Kõrvalnõuete suurus vastavalt 340.000 ja 75.000 krooni.
Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004 8.698.132 krooni.

3. Transcom AS hüpoteek AS Pärnu Sadamale kuuluvale kinnistule Kalda 2 Pärnus summas 7.300.000.- krooni intressimääraga 13 % aastas kõrvalnõudega 1.500.000 krooni AS Hansapank (reg.kood 10060701) kasuks. Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004 4.626.548 krooni

4. Transcom Vara AS hüpoteek Eesti Ühispanga kasuks AS Transcom Vara hoonestusõigusele Pärnus, Ranna pst.3. summas 8.000.000.- krooni intressimääraga 14% aastas kõrvalnõudega 2.000.000.- krooni
Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004.a. 7.016.517.- krooni

5. Sakala Saeveski AS hüpoteek esimesele vabale järjekohale moodustavale Sakala Saeveski AS kinnistule asukohaga Kõidama, Suure-Jaani vald Nordea Panga kasuks.
Hüpoteegisumma koos muude olemasolevate nõuetega 25.092.000.- krooni

6. Tartu Sadama AS hüpoteek vedurlaevale Arno summas 3.900.000 krooni AS eesti Ühispank kasuks.
Vara bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004a. 7.614.672 krooni.

7.Pärnu Stividorid OÜ hüpoteek Eesti Ühispanga kasuks OÜ Pärnu Stividorid kinnistule J.V.Jannseni 44 Pärnus summas 30.000.000 krooni ja kõrvalnõude suurusega 4.900.000.- krooni. Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004.a. 31.732.531 krooni.

8. Pärnu Stividorid OÜ Hüpoteek Eesti Ühispanga kasuks OÜ Pärnu Stividorid kinnistule J.V.Jannseni 50a Pärnus summas 10.000.000 krooni kõrvalnõude suurusega 1.300.000.- krooni. Bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004.a. 17.209.389 krooni.

Lisa 15. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA (kontsern)

Lühiajalised nõuded sidusettevõtetele	
AS Kuressaare Jahisadam	8 800 000
Kokku	8 800 000
Pikaajalised nõuded sidusettevõtetele	
AS Kuressaare Jahisadam	3 094 216
Transcom Pskov	1 407 468
Kokku	4 501 684
Pikaajalised võlad seotud isikutele	
OÜ Elikante	17 939 746
Kokku	17 939 746

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for idetification purposes only
Kuupäev/Date 19.07.2005
Allkiri/Signature
OÜ KL Partners

Osaühing KL Partners
Jõe 3, Tallinn 10151

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

Transcom Grupp OÜ osanikule

Audiitori järeldusotsus

Oleme auditeerinud osaühingu Transcom Grupp 31.detsembril 2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab emaettevõtte juhatus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang emaettevõtte raamatupidamise aastaaruande ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi viisime läbi vastavuses Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit oleks sooritatud viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega väita, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu. Audit hõlmas väljavõttelist algdokumentide kontrolli ja tõestusmaterjalide kogumit, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Auditi käigus on jälgitud raamatupidamisearvestuse korralduse vastavust Eestis kehtivatele seadustele ja normatiividele ning rahvusvaheliselt tunnustatud hea raamatupidamistava põhimõtetele. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Emaettevõte
Oleme seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt osaühingu Transcom Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kontsern
Oleme seisukohal, et ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt Transcom Grupp kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Muutmata oma seisukohta juhime tähelepanu, et kontserni lühiajalised kohustused ületavad käibevara 52 miljoni krooni ulatuses, mistõttu võib kontserni ettevõtjatel ette tulla raskusi lühiajaliste võlakohustustuste tähtaegse täitmisega, kui kontserni ettevõtjate juhatused ei suuda lühiajalisi võlakohustusi refinantseerida. Kontserni ettevõtjate juhatused on finantseerinud pikaajalise vara soetust käibekapitali arvelt.

Tallinnas, 19.juulil 2005.a.

Ksenia Lukkanen
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr.373

OÜ KL Partners; Jõe 3, 10151 Tallinn; tel: +372 6 814 454; fax: +372 6 814 451
Registrikood: 102457896 Arve: Hansapank, 22 1017454389

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005
.....

MAJANDUSAASTA ARUANDE KINNITAMINE

Käesolevaga on OÜ Transcom Grupp 2004 aasta majandusaasta aruanne kinnitatud OÜ Transcom Grupp juhatuse poolt ning ainuaktsionäri poolt üldkoosolekul.

Juhatuse liige Rein Kilk

19 . juuli 2005.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD
08. 08. 2005

OSANIKE NIMEKIRI SEISUGA 31.12.2004.a.

Transcom Grupp OÜ osakapital koosneb ühest 40 000-kroonisest osast.

Ainuosanik:	Rein Kilk
Isikukood:	35303082738
Osa suurus	40 000 krooni (100 % osakapitalist)

Juhatuse liige Rein Kilk

10976469 KR 4 26.10.2005

Kasumijaotuse ettepanek

TARTU ... REGISTRIOSAKOND SISSE PÜLNUD

23. 11. 2005

Aruandeaasta kasum (kahjum) 31 525 112 krooni

OÜ Transcom Grupp juhatus teeb ettepaneku kanda kasum 31 525 112 krooni jaotamata kasumi arvele.

Juhatuse liige: