

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Aktsiaselts Transcom

registrikood: 10550575

tänava/talu nimi, Emajõe 24/26

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80030

telefon: +372 5155391, +372 4471700

faks: +372 4471701, +372 4471721

e-posti aadress: transcom@transcom.ee

veebilehe aadress: www.transcom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Muud nõuded	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Kohtuvaidlused	21
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Transcomi põhitegevuseks 2015. aastal oli jätkuvalt investeerimine, tehtud investeeringute haldamine ja juhtimisteenuste osutamine kontserni kuuluvatele äriühingutele.

2015. aastal teenis AS Transcom kasumit peamiselt logistika valdkonnas.

2016. aastal jätkab AS Transcom investeerimistegevust. Investeeringud on eelkõige suunatud logistika, transpordi ja sadamaäri valdkondadesse. 2015. a. alustati aadressil Kalda 2 (Pärnu) asuva kai rekonstrueerimisega, mis on plaanis lõpetada 2016. aastal, et olla valmis juba 2017. a. vastu võtma esimest kruisilaeva.

Seisuga 31.12.2015.a. olid AS-i Transcom omanduses otse või läbi tütarettevõtete järgmised AS Transcom äritegevuse jaoks oluliste äriühingute aktsiad või osad:

- Transcom Vara AS -100% aktsiatest
- Green Window OÜ -100% osadest
- Pärnu Sadam AS -50% aktsiatest
- Tartu Sadam AS -100% aktsiatest
- Sakala Saeveski AS -96,1% aktsiatest
- Kihnu Veeteed AS -46,47% aktsiatest.
- Sadamahalduse OÜ -100% osadest
- Zelluloosi Kinnisvara OÜ -100% osadest
- Kruusapõõsas AS -100% aktsiatest
- Kalda Vara OÜ -49% osadest

AS Transcom põhilised finantsnäitajad 31.12.2015.a. seisuga on järgmised:

Perioodi käive:	399 229 eurot
Perioodi kasum:	1 014 005 eurot
Varade koguväärtus:	44 179 200 eurot
Aktsiakapital:	3 195 582 eurot

Finantskokkuvõte

tuh. eurodes		
	2015	2014
Müügitulud	399	87
Ärikasum	-353	2.780
Puhaskasum	1.014	5.885
Käibevara kokku	6.362	9.470
Põhivara kokku	37.816	34.223
Varad kokku	44.179	43.694
Lühiajalised kohustused	802	1.854
Omakapital	41.101	40.087
Omakapitali kordaja	1,07	1,09

Tulususe suhtarvud (%)		
Varade puhasrentaablus (ROA)	2,30	14
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	2,49	16
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	7,92	5,11
Likviidsuskordaja	6,96	5,11

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = Likviidsed varad/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	415 047	2 587 016	2
Nõuded ja ettemaksed	5 175 989	6 883 285	3
Varud	771 861	0	
Kokku käibevara	6 362 897	9 470 301	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 464 595	24 877 403	5
Nõuded ja ettemaksed	12 111 213	9 090 180	3
Materiaalne põhivara	240 495	256 311	9
Kokku põhivara	37 816 303	34 223 894	
Kokku varad	44 179 200	43 694 195	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	601 319	1 393 484	12
Võlad ja ettemaksed	201 408	461 111	13
Kokku lühiajalised kohustused	802 727	1 854 595	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 275 262	1 752 394	12
Kokku pikaajalised kohustused	2 275 262	1 752 394	
Kokku kohustused	3 077 989	3 606 989	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	3 195 582	3 195 582	15
Kohustuslik reservkapital	319 558	319 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 572 066	30 686 425	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 005	5 885 641	
Kokku omakapital	41 101 211	40 087 206	
Kokku kohustused ja omakapital	44 179 200	43 694 195	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	399 229	87 840	16
Muud äritulud	251 226	4 104 655	17
Mitmesugused tegevuskulud	-554 956	-456 944	18
Tööjõukulud	-183 787	-237 604	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-56 949	-22 177	9
Muud ärikulud	-208 582	-695 242	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-353 819	2 780 528	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 130 144	2 821 609	21
Intressikulud	-119 604	-178 379	
Muud finantstulud ja -kulud	357 284	461 883	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 014 005	5 885 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 005	5 885 641	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-353 819	2 780 528	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	56 949	22 177	9
Muud korrigeerimised	-155 060	697 518	
Kokku korrigeerimised	-98 111	719 695	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	41 292	90 999	
Varude muutus	-771 861	63 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	57 211	-28 659	
Makstud intressid	-3 319	-183 644	
Muud rahavood äritegevusest	0	-1 938	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 128 607	3 439 981	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 867	-118 731	9
Laekunud tütarettevõtjate müügist	75 000	0	
Antud laenud	-2 149 518	-2 427 061	8
Antud laenude tagasimaksed	132 928	1 070 679	
Laekunud intressid	4 233	75 392	
Laekunud dividendid	92 953	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	600 000	1 250 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 256 271	-149 721	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 010 000	0	12
Saadud laenude tagasimaksed	-661 883	-697 572	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-35 680	-10 887	
Makstud intressid	-99 013	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-515	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	212 909	-708 459	
Kokku rahavood	-2 171 969	2 581 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 587 016	5 215	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 171 969	2 581 801	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	415 047	2 587 016	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 195 582	319 558	30 686 425	34 201 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 885 641	5 885 641
31.12.2014	3 195 582	319 558	36 572 066	40 087 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 014 005	1 014 005
31.12.2015	3 195 582	319 558	37 586 071	41 101 211

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Transcom 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Võrreldes eelnevate aruandeperioodidega olulisi muudatusi arvestus- ja hindamismeetodites ei ole tehtud. Aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

AS Transcom ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 95,1% tema aktsiatest kuulub Transcom Grupp OÜ-le mis koostab konsolideeritud aastaaruande.

Raha ja ekvivalendid.

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Juhul, kui nõuete õiglane väärtus erineb oluliselt nõude nimiväärtusest, kajastatakse nõudeid nende diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjad.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetus maksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis, omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud firmaväärtuse tuluna kajastamisega. Tütar- ja sidusettevõtjate soetamisel seotud isikutelt on kasutatud arvelevõtul korrigeeritud ostumeetodit.

Kinnisvarainvesteeringud.

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida AS Transcom hoiab renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteeringute arvestusel kasutatakse õiglase väärtuse meetodit. Varadel, mille õiglase väärtuse ramääramine on raskendatud kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteeringud nende õiglasest väärtusest või jääkmaksumuses.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algsest arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algsest 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:

Ehitised ja rajatised 20 - 50 aastat

Tootmiseseadmed 8 - 12 aastat

Muud masinad ja seadmed 5 - 10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3 - 8 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendiarvestus.

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Finantskohustused.

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on aasta jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Ettevõtte tulumaks.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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.

Tulude arvestus.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üleostjale, 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	43	43
Arvelduskontod	415 004	2 586 973
Kokku raha	415 047	2 587 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 515	15 515	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 515	15 515	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36 836	36 836	0	0	4
Muud nõuded	17 224 546	5 113 333	12 111 213	0	8
Laenunõuded	12 832 508	1 096 219	11 736 289	0	
Intressinõuded	924 820	549 896	374 924	0	
Viitlaekumised	3 467 218	3 467 218	0	0	
Ettemaksed	10 305	10 305	0	0	
Muud makstud ettemaksed	10 305	10 305	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 287 202	5 175 989	12 111 213	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	15 833	15 833	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	15 833	15 833	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	68 078	68 078	0	0	4
Muud nõuded	15 883 246	6 793 066	9 090 180	0	8
Laenunõuded	11 428 883	3 597 210	7 831 673	0	
Intressinõuded	589 034	330 527	258 507	0	
Viitlaekumised	3 865 329	2 865 329	1 000 000	0	
Ettemaksed	6 308	6 308	0	0	
Muud makstud ettemaksed	6 308	6 308	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 973 465	6 883 285	9 090 180	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	14 860	0	68 078	0
Üksikisiku tulumaks	0	10 310	0	5 955
Erisoodustuse tulumaks	0	448	0	408
Sotsiaalmaks	0	18 536	0	10 730
Kohustuslik kogumispension	0	992	0	512
Töötuskindlustusmaksed	0	108	0	145
Ettemaksukonto jääk	21 976		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36 836	30 394	68 078	17 750

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10 273 395	11 788 205	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15 191 200	13 089 198	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 464 595	24 877 403	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10531394	AS Transcom Vara	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
10566323	Tartu Sadam AS	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
10184432	Sadamahalduse OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
10470020	Sakala Saeveski AS	Eesti	saematerjali tootmine	96.10	96.10
10015379	Green Window OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
12362794	Kalda Vara OÜ	Eesti	investeeringud	100	49

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
Transcom Vara AS	10 292 505	0	0	0	-660 996	0	9 631 509
Tartu Sadam AS	0	0	0	0	0	0	0
Sadamahaldus OÜ	718 703	0	0	0	-76 817	0	641 886
Kalda Vara OÜ	776 997	0	-349 638	0	0	-427 359	0
Sakala Saeveski AS	0	0	0	0	0	0	0
Green Window OÜ	0	0	0	0	0	0	0
Kokku	11 788 205	0	-349 638	0	-737 813	-427 359	10 273 395

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Kalda Vara OÜ	51	450 000	100 362

2015. aastal sai AS Transcom investeringutelt tütarettevõtjatesse kahjumit kapitaliosaluse meetodil kokku 737813 eurot, s.h. kahjum AS Transcom Varast 660 996 €, kahjum OÜ Sadamahalduses -76 817 €. 2015. aastal müüdi enamusosalus tütarettevõttes OÜ Kalda Vara.

2014. aastal sai AS Transcom investeringutelt tütarettevõtjatesse kasumit kapitaliosaluse meetodil kokku 770 260 eurot, s.h. kasum AS Transcom Varast 420 421 €, kahjum OÜ Sadamahalduses -89 212 € ja kasum OÜ Kalda Varast 439 051 €.

AS Transcom ei koosta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 95,1% tema aktsiatest kuulub Transcom Grupp OÜ-le, kes koostab konsolideeritud aruande

Kalda Vara OÜ muud muutused on seotud Kalda Vara OÜ enamusosaluse müügiga ja tütarettevõtte ümberklassifitseerimisega sidusettevõtteks.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11385865	AS Pärnu Sadam	Eesti	sadamateenused	50	50
12362794	OÜ Kalda Vara	Eesti	investeeringud	100	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
AS Pärnu Sadam	13 089 198	0	0	1 807 926	0	14 897 124
OÜ Kalda Vara			-92 953	6 300	380 729	294 076
Kokku	13 089 198	0	-92 953	1 814 226	380 729	15 191 200

AS Transcom sai kasumit 2014. a. investeringult AS Pärnu Sadamasse kapitaliosaluse meetodil 1895388 eurot ja OÜ-st Kalda Vara 6300 eurot.

2014. aastal soetas AS Pärnu Sadam osaluse OÜ-s Pärnu Stividorid. 31.12.2014. a. seisuga omab AS Transcom OÜ-s Pärnu Stividorid

osalust 37,5%. Osaluse väärtus kajastub kapitaliosaluse meetodil AS Pärnu Sadam osaluses.

Kalda Vara OÜ muud muutused on seotud Kalda Vara OÜ enamusosaluse müügiga ja tütaretevõtte ümberklassifitseerimisega sidusettevõtteks.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	12 832 508	1 096 219	11 736 289	0	3-6%	euro	2016-2020
Intressinõuded	924 820	549 896	374 924	0			
Viitlaekumised	3 467 218	3 467 218	0	0			
Kokku muud nõuded	17 224 546	5 113 333	12 111 213	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	11 428 883	3 597 210	7 831 673	0	3-6%	euro	2015-2019
Intressinõuded	589 034	330 527	258 507	0			
Viitlaekumised	3 865 329	2 865 329	1 000 000	0			
Kokku muud nõuded	15 883 246	6 793 066	9 090 180	0			

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	50 330	50 330
Akumuleeritud kulum	-21 218	-21 218
Jääkmaksumus	29 112	29 112
Ostud ja parendused	249 376	249 376
Amortisatsioonikulu	-22 177	-22 177
31.12.2014		
Soetusmaksumus	299 706	299 706
Akumuleeritud kulum	-43 395	-43 395
Jääkmaksumus	256 311	256 311
Ostud ja parendused	41 133	41 133
Amortisatsioonikulu	-56 949	-56 949
31.12.2015		
Soetusmaksumus	340 839	340 839
Akumuleeritud kulum	-100 344	-100 344
Jääkmaksumus	240 495	240 495

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	141 078	25 816	115 262	0	1,8%+Euribor	euro	2019-2020	12
Kapitalirendikohustused kokku	141 078	25 816	115 262	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Masinad ja seadmed	147 491	35 097	112 394	0	1,8%+Euribor	euro	2019	12
Kapitalirendikohustused kokku	147 491	35 097	112 394	0				

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	19 667	22 541
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	0	17 158
1-5 aasta jooksul	0	17 984

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Nordea Pank	2 700 000	540 000	2 160 000	0	2,2%+euribor	euro	15.07.2020
Laen Kruusapõõsas AS	35 503	35 503	0	0	3%	euro	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	2 735 503	575 503	2 160 000	0			
Kapitalirendikohustused kokku	141 078	25 816	115 262	0			
Laenukohustused kokku	2 876 581	601 319	2 275 262	0			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen Nordea Pank	2 240 000	600 000	1 640 000	0	3,9%+euribor	euro	15.07.2018
Laen Sadamahaldus OÜ	621 500	621 500	0	0	2,5-5%	euro	31.12.2015
Laen Vanapargi Invest OÜ	110 000	110 000	0	0	3%	euro	31.12.2015
Laen Kruusapõõsas AS	26 887	26 887	0	0	3%	euro	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	2 998 387	1 358 387	1 640 000	0			
Kapitalirendikohustused kokku	147 491	35 097	112 394	0			
Laenukohustused kokku	3 145 878	1 393 484	1 752 394	0			

Laenude tagatiseks on panditud sidusettevõtte AS Pärnu Sadam 639115 aktsiat nominaalväärtusega 10 EUR. Ettevõtte varadele on

seatud kommertsipant summas 389 861 eurot ja samuti on tagatiseks tütarettevõttele AS Transcom Vara kuuluvad kinnistud.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	149 466	149 466	0	0	
Võlad töövõtjatele	7 066	7 066	0	0	
Maksuvõlad	30 394	30 394	0	0	4
Muud võlad	14 232	14 232	0	0	
Intressivõlad	564	564	0	0	
Muud viitvõlad	13 668	13 668	0	0	
Saadud ettemaksed	250	250	0	0	
Muud saadud ettemaksed	250	250	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	201 408	201 408	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	103 611	103 611	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 619	8 619	0	0	
Maksuvõlad	17 750	17 750	0	0	4
Muud võlad	330 881	330 881	0	0	
Intressivõlad	56 136	56 136	0	0	
Muud viitvõlad	274 745	274 745	0	0	
Saadud ettemaksed	250	250	0	0	
Muud saadud ettemaksed	250	250	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	461 111	461 111	0	0	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	30 068 857	29 257 653
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 517 214	7 314 413
Kokku tingimuslikud kohustused	37 586 071	36 572 066

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	3 195 582	3 195 582
Aktsiate arv (tk)	5 000 000	5 000 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	399 229	87 840
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 229	87 840
Kokku müügitulu	399 229	87 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	5 404	9 243
Sildumistasud	28 787	39 727
Muud teenused	365 038	38 870
Kokku müügitulu	399 229	87 840

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 750	0
Muud	247 476	4 104 655
Kokku muud äritulud	251 226	4 104 655

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 024	22 541
Energia	30 409	39 340
Elektrienergia	19 117	19 696
Kütus	11 292	19 644
Lähetuskulud	4 850	1 006
Koolituskulud	658	3 123
Kindlustuse kulud	8 265	13 725
Konsultatsioonid	6 933	4 550
Juhtimisteenus	12 000	12 000
Juriidilised teenused	297 263	267 048
Muud	191 554	93 611
Kokku mitmesugused tegevuskulud	554 956	456 944

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	137 941	178 089
Sotsiaalmaksud	45 846	59 515
Kokku tööjõukulud	183 787	237 604
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	10 500
Muud	208 582	684 742
Kokku muud ärikulud	208 582	695 242

Müüd ärikulud sisaldavad nõude üleandmisega seotud kulu.

Lisa 21 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-677 782	729 301	6
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 807 926	2 092 308	7
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	1 130 144	2 821 609	

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	347 984	463 678
Muud finantstulud	9 815	143
Muud finantskulud	-515	-1 938
Kokku muud finantstulud ja -kulud	357 284	461 883

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Transcom Invest
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	OÜ Transcom Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	470 308	0
Tütar- ja sidusettevõtjad	4 528 313	36 067	6 006 811	950 262
Sidusettevõtjad	2 087 264	9 968	2 064 211	8 016
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 820 701	0	2 789 167	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 651 932	0	4 516 579	117 074

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	0	12 783	423 923	102 000	10 000	0
Sidusettevõtjad	1 535	343 523	0	30 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	16 000	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 707 022	928	0	110 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	1 260	4 602	628 150	1 275 456	0	93 500
Sidusettevõtjad	2 931	5 987	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	702 644	126 979	26 887	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 655	16 794	0	0	0	81 433

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	84 722	89 101

2015. a. müüdi tütarettevõtte Kalda Vara OÜ enamusosalus juhatuse liikmega seotud ettevõttele summas 450000 eurot.

Lisa 24 Kohtuvaidlused

AS-i Transcom vastu on esitatud tsiviilnõue kogusummas 4634713 eurot. Menentlus on pooleliolev esimeses astmes. AS-i Transcom hinnangul on nimetatud menetlus oma sisult perspektiivitu ja AS-i Transcom kaotus antud menetlustes ebatõenäoline, ega oma majanduslikku mõju AS-le Transcom.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KOKK	Juhatuse liige	23.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Transcom aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Transcom raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 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 5 kuni 21, 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 omandamaks 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 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 märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Aktsiaselts Transcom bilansis seisuga 31. detsember 2015 on kajastatud investering tütarettevõttes AS TRANSCOM VARA kapitaliosaluse meetodil 9 631 tuh. eurot. Tütarettevõtte AS TRANSCOM VARA bilanss sisaldab kinnisvarainvesteeringuid bilansilises maksumuses 4 078 tuh. eurot. Vastavalt kehtivatele arvestusprintsiipidele kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglaselt väärtuses. Auditi käigus ei laekunud meile piisavalt tõendusmaterjali AS TRANSCOM VARA kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse kohta. Nimetatud mõju võimalikku ulatust Aktsiaselts Transcom raamatupidamise aastaaruandes kajastatud tütarettevõtte AS TRANSCOM VARA väärtusele ning väärtuse muutusele aruandeaastal ei ole meil võimalik hinnata.

Aktsiaselts Transcom bilansis seisuga 31. detsember 2015 on kajastatud muud nõuded summas 17 225 tuh. eurot. Meie hinnangul on nõuetest 2 301 tuh. eurot ebatõenäoliselt laekuvad ja tuleks kanda aruandeperioodi kuludesse.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Aktsiaselts Transcom finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

25. mai 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	25.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 572 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 005
Kokku	37 586 071

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 572 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 014 005
Kokku	37 586 071

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	55706	13.95%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	343523	86.05%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471700
Faks	+372 4471721
Faks	+372 4471701
Mobiiltelefon	+372 5155391
E-posti aadress	transcom@transcom.ee
Veebilehe aadress	www.transcom.ee