

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Sadamahalduse osaühing

registrikood: 10184432

tänav a nimi, Soola

maja ja korteri number: 5

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51014

telefon:

e-posti aadress: peeter.k@transcom.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sadamahalduse osaühing kuulub Transcom Grupp OÜ kontserni, emaettevõtte on AS Transcom..

2012 aastal lõppes ettevõtte aktiivne majandustegevus. Käesolevaga haldab ettevõtte mitmeid lepinguid.

Peeter Kukk
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 663	12 109	2
Nõuded ja ettemaksed	1 078 554	1 013 754	3
Kokku käibevara	1 096 217	1 025 863	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	423 908	583 281	3
Materiaalne põhivara	1 565	0	6
Kokku põhivara	425 473	583 281	
Kokku varad	1 521 690	1 609 144	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	802 988	801 230	7
Kokku lühiajalised kohustused	802 988	801 230	
Kokku kohustused	802 988	801 230	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	9
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	800 245	750 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 212	49 855	
Kokku omakapital	718 702	807 914	
Kokku kohustused ja omakapital	1 521 690	1 609 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	14 070	10
Muud äritulud	0	106	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-14 111	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 532	-2 874	12
Tööjõukulud	-1 250	0	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-196	0	6
Muud ärikulud	0	-39	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-8 978	-2 848	
Muud finantstulud ja -kulud	-80 234	52 703	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-89 212	49 855	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 212	49 855	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 978	-2 848	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	196	0	6
Kokku korrigeerimised	196	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-437	-47 124	
Varude muutus	0	10 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 758	-6 473	7
Laekunud intressid	1	1	15
Makstud intressid	0	52 702	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 460	6 258	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 761	0	6
Antud laenude tagasimaksed	14 517	0	
Laekunud intressid	258	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	13 014	0	
Kokku rahavood	5 554	6 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 109	5 851	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 554	6 258	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 663	12 109	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	1 278	750 390	758 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)			49 855	49 855
31.12.2013	6 391	1 278	800 245	807 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-89 212	-89 212
31.12.2014	6 391	1 278	711 033	718 702

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sadamahalduse OÜ 2014.aasta 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 aruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestusmeetodid ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Sadamahalduse OÜ emaeetevõtte on Transcom AS.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, va. nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

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.

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

Tulud

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Emaettevõtet;
2. Teisi sama konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
3. Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	422	422
Raha arvelduskontol	17 241	11 687
Kokku raha	17 663	12 109

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	552	552		4
Muud nõuded	849 281	825 373	23 908	5
Laenunõuded	770 311	765 311	5 000	
Intressinõuded	78 970	60 062	18 908	
Nõue emaettevõtte vastu	252 529	252 529		
Muud nõuded juriidilistele isikutele	400 100	100	400 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 502 462	1 078 554	423 908	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	0	0		
Ostjatelt laekumata arved	885	885		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-885	-885		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	115	115		4
Muud nõuded	837 773	754 492	83 281	5
Laenunõuded	778 310	723 310	55 000	
Intressinõuded	59 463	31 182	28 281	
Nõue emaettevõtte vastu	252 529	252 529		
Muud nõuded	506 618	6 618	500 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 597 035	1 013 754	583 281	

Real muud nõuded juriidilistele isikutele kajastub nõude loovutamise lepingust tulenev nõue (lisa nr.16).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	4
Käibemaks	0	0	96	0
Üksikisiku tulumaks	0	27	0	0
Sotsiaalmaks	0	44	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	4	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	4	0	0
Ettemaksukonto jääk	552		19	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	552	79	115	4

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	770 311	765 311	5 000				3
Laen emaettevõttele	621 500	621 500		4-5%	EUR	31.12.2015	
Laen	12 811	12 811		5%	EUR	31.12.2015	
Laen	50 000	50 000		2,5%	EUR	31.12.2015	
Laen	31 000	31 000		3%	EUR	31.12.2015	
Pikaajaline laen	5 000		5 000	3%	EUR	31.05.2017	
Laen	50 000	50 000		3%	EUR	30.09.2015	
Intressinõuded	78 970	60 062	18 908				3
Kokku muud nõuded	849 281	825 373	23 908				3

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	778 310	723 310	55 000				3
Laen emaettevõttele	621 500	621 500		4-5 %	EUR	31.12.2014	
Laen konsolideerimisgrupi ettevõttele	8 000	8 000		4 %	EUR	31.12.2014	
Laen	12 810	12 810		5 %	EUR	31.12.2014	
Laen	50 000	50 000		2,5 %	EUR	31.12.2014	
Laen	31 000	31 000		3 %	EUR	31.12.2014	
Pikaajaline laen	5 000		5 000	3 %	EUR	31.05.2017	
Pikaajaline laen	50 000		50 000	3 %	EUR	30.09.2015	
Intressinõuded	59 463	31 182	28 281				3
Kokku muud nõuded	837 773	754 492	83 281				3

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	1 761	1 761	1 761
Amortisatsioonikulu	-196	-196	-196
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 761	1 761	1 761
Akumuleeritud kulum	-196	-196	-196
Jääkmaksumus	1 565	1 565	1 565

Aruandeaastal soetati kaubik soetusmaksumusega 1761 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 574	2 574	
Maksuvõlad	79	79	4
Muud võlad	335	335	
Intressivõlad	335	335	
Võlad emaettevõttele	800 000	800 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	802 988	802 988	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	891	891	
Maksuvõlad	4	4	4
Muud võlad	335	335	
Intressivõlad	335	335	
Võlad emaettevõttele	800 000	800 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	801 230	801 230	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	568 826	632 194
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	142 207	168 051
Kokku tingimuslikud kohustused	711 033	800 245

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 6391 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	14 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	14 070
Kokku müügitulu	0	14 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu ostetud kauba müügist	0	10 000
Tulu ostetud teenuste müügist	0	4 070
Kokku müügitulu	0	14 070

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	10 000
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	4 111
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	14 111

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	885
Side ja IT kulud	0	294
Kasutusrent	854	1 292
Transpordivahenditega seotud kulud	38	0
Muud tegevuskulud	2 292	207
Kindlustus	677	196
Juriidilised kulud	3 671	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 532	2 874

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	933	0
Sotsiaalmaksud	317	0
Kokku tööjõukulud	1 250	0

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid. Tööjõukuludena kajastatud töövõtulepingu alusel arvestatud tasud.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	33
Muud	0	6
Kokku muud ärikulud	0	39

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu laenudelt	47 436	52 702
Muu intressitulu	1	1
Kahjum nõude loovutamisest	-127 671	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-80 234	52 703

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	922 804	800 000	899 729	800 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	14 537		22 155	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 911		620 531	

2014	Antud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 000

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

Aruandeaastal loovutati nõue summas 527 671 eurot teisele juriidilisele isikule, mille tulemusel tekkis muu finantskulu summas 127 671 eurot (lisa nr. 13).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Sadamahalduse osaühing (registrikood: 10184432) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KUKK	Juhatuse liige	29.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Sadamahalduse osaühing osanikele

Oleme üle vaadanud Sadamahalduse osaühing raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Sadamahalduse osaühing finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 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

Kiitsas 8, Tartu

30. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Sadamahalduse osaiühing (registrikood: 10184432) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	800 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 212
Kokku	711 033
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	711 033
Kokku	711 033

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	800 245
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-89 212
Kokku	711 033
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	711 033
Kokku	711 033

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7340025
Faks	+372 7331292
E-posti aadress	peeter.k@transcom.ee