

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Aktsiaselts Transcom

registrikood: 10550575

tänava/talu nimi, Kaubasadama tee 2
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80030

telefon: +372 5155391, +372 4471700

faks: +372 4471701, +372 4471721

e-posti aadress: kaspar.kokk@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 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 15 Aktsiakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Transcomi põhitegevuseks 2020. aastal oli jätkuvalt investeerimine, tehtud investeeringute haldamine ja juhtimisteenuste osutamine kontserni kuuluvatele äriühingutele.

2021. aastal jätkab AS Transcom investeerimistegevust. Investeeringud on eelkõige suunatud logistika, transpordi ja sadamaäri valdkondadesse.

Seisuga 31.12.2020.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
- Kihnu Veeteed AS -45,33% aktsiatest
- Sadamahalduse OÜ -100% osadest
- Kalda Vara OÜ -50% osadest
- LSV Holding OÜ -100% osadest
- Hotell Antonius OÜ -100% osadest.
- Hordeum OÜ - 32,5% osadest.

AS Transcom põhilised finantsnäitajad 31.12.2020.a. seisuga on järgmised:

Perioodi käive:	105 175 eurot
Perioodi kahjum:	2 046 482eurot
Varade koguväärtus:	35 606 503 eurot
Aktsiakapital:	3 195 582 eurot

Finantskokkuvõte

tuh. eurodes		
	2020	2019
Müügitulud	105	85
Ärikasum	-374	-559
Puhaskasum/kahjum	-2046	1 565
Käibevara kokku	4255	9477
Põhivara kokku	31350	28720
Varad kokku	35606	38198
Lühiajalised kohustused	630	628
Omakapital	34293	36339
Omakapitali kordaja	1,04	1,05
Tulususe suhtarvud (%)		

Varade puhasrentaablus (ROA)	-5,7	4,1
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-6	4,4
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	6,75	15

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	490 126	225 011	2
Nõuded ja ettemaksed	3 765 828	9 252 554	3
Kokku käibevarad	4 255 954	9 477 565	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 532 749	20 390 410	6
Nõuded ja ettemaksed	9 687 491	8 187 329	3
Kinnisvarainvesteeringud	120 000	120 000	9
Materiaalsed põhivarad	10 309	22 878	10
Kokku põhivarad	31 350 549	28 720 617	
Kokku varad	35 606 503	38 198 182	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	546 843	580 610	11
Võlad ja ettemaksed	83 558	48 063	12
Kokku lühiajalised kohustised	630 401	628 673	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	683 039	1 229 964	11
Kokku pikaajalised kohustised	683 039	1 229 964	
Kokku kohustised	1 313 440	1 858 637	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	3 195 582	3 195 582	15
Kohustuslik reservkapital	319 558	319 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 824 405	31 258 828	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 046 482	1 565 577	
Kokku omakapital	34 293 063	36 339 545	
Kokku kohustised ja omakapital	35 606 503	38 198 182	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	105 175	85 804	16
Muud äritulud	65 532	6 482	
Mitmesugused tegevuskulud	-344 721	-367 875	17
Tööjõukulud	-188 244	-175 232	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 569	-51 049	10
Muud ärikulud	0	-57 368	
Ärikasum (kahjum)	-374 827	-559 238	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-3 034 765	11 315	7
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 297 104	1 773 875	8
Intressitulud	405 996	398 873	
Intressikulud	-46 605	-55 877	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 293 385	-3 371	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 046 482	1 565 577	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 046 482	1 565 577	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-374 827	-559 238	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 569	51 049	10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-5 000	-4 361	
Muud korrigeerimised	2 837	53 182	
Kokku korrigeerimised	10 406	99 870	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 902	9 813	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	31 786	-3 267	
Kokku rahavood äritegevusest	-311 733	-452 822	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-14 159	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 000	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-43 875	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	154 000	
Antud laenud	-1 065 515	-3 600 456	
Antud laenude tagasimaksed	424 900	1 785 747	
Laekunud intressid	9 495	121 391	
Laekunud dividendid	620 000	1 380 000	8
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 207 000	500 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 200 880	282 648	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	921 875	
Saadud laenude tagasimaksed	-569 861	-541 675	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 831	-66 884	
Makstud intressid	-42 896	-37 379	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-444	-3 371	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-624 032	272 566	
Kokku rahavood	265 115	102 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	225 011	122 619	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	265 115	102 392	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	490 126	225 011	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3 195 582	319 558	31 258 828	34 773 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 565 577	1 565 577
31.12.2019	3 195 582	319 558	32 824 405	36 339 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 046 482	-2 046 482
31.12.2020	3 195 582	319 558	30 777 923	34 293 063

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Transcom 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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. AS Transcom on koostanud väikeettevõtte täismahus raamatupidamise 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 nüüdsväärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjad.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt 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 määramine on raskendatud kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteeringud nende õiglases väärtuses.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt 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 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:

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.

Maksustamine.

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

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.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Emaettevõtte;
2. Tütarettevõtteid;
3. Sidusettevõtteid;
4. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
5. Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	43	43
Arvelduskontod	490 083	224 968
Kokku raha	490 126	225 011

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 850 166	1 850 166	0	20
Ostjatelt laekumata arved	1 850 166	1 850 166	0	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 204	8 204	0	
Muud nõuded	11 584 415	1 896 924	9 687 491	20
Laenunõuded	9 806 443	118 952	9 687 491	20
Intressinõuded	1 352 551	1 352 551	0	20
Viitlaekumised	425 421	425 421	0	20
Ettemaksed	10 534	10 534		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 453 319	3 765 828	9 687 491	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 860 976	1 860 976		20
Ostjatelt laekumata arved	1 860 976	1 860 976		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 517	19 517		
Muud nõuded	15 550 076	7 362 747	8 187 329	20
Laenunõuded	12 509 962	4 322 633	8 187 329	20
Intressinõuded	956 049	956 049		20
Viitlaekumised	2 084 065	2 084 065		20
Ettemaksed	9 314	9 314		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 439 883	9 252 554	8 187 329	

Laenud on antud tähtajaga 31.12.2021-31.12.2025, intressimäär 3-5%, alusvaluuta EUR

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	1 850 166	1 860 976
Kokku nõuded ostjate vastu	1 850 166	1 860 976

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 967		3 866	0
Üksikisiku tulumaks		5 066		4 956
Erisoodustuse tulumaks		1 112		790
Sotsiaalmaks		9 869		9 582
Kohustuslik kogumispension		556		458
Töötuskindlustusmaksed		477		477
Ettemaksukonto jääk	1 237		15 651	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 204	17 080	19 517	16 263

Lisa 6 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 115 356	2 650 121
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	19 417 393	17 740 289
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 532 749	20 390 410

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10531394	AS Transcom Vara	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
10015379	Green Window OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
10184432	Sadamahalduse OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
12258850	LSV Holding OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
12538897	Hotell Antonius OÜ	Eesti	majutus ja toitlustus	100	100
10566323	Tartu Sadam AS	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2020
AS Transcom Vara	986 019	-3 109 265	2 500 000	376 754
Green Window OÜ	1 551	10 370		11 921
Sadamahalduse OÜ	625 053	14 896		639 949
LSV Holding OÜ	1 032 283	-4 919		1 027 364
Hotell Antonius OÜ	5 215	54 153		59 368
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 650 121	-3 034 765	2 500 000	2 115 356

AS Tartu Sadam likvideeriti veebruaris 2021.

Muud muutuste all summas 2500000 eurot on kajastatud AS Transcom allutatud laen AS-le Transcom Vara.

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
11385865	AS Pärnu Sadam	Eesti	sadamateenused	50	50
12362794	OÜ Kalda Vara	Eesti	investeeringud	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
AS Pärnu Sadam	17 485 998	-550 000	2 137 538	19 073 536
OÜ Kalda Vara	254 291	-70 000	159 566	343 857
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	17 740 289	-620 000	2 297 104	19 417 393

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	149 639
Ostud ja parendused	120 000
Müügid	-149 639
31.12.2019	120 000
31.12.2020	120 000

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	338 639	338 639
Akumuleeritud kulum	-278 870	-278 870
Jääkmaksumus	59 769	59 769
Ostud ja parendused	19 158	19 158
Amortisatsioonikulu	-51 049	-51 049
Müügid (jääkmaksumuses)	-5 000	-5 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	352 797	352 797
Akumuleeritud kulum	-329 919	-329 919
Jääkmaksumus	22 878	22 878
Amortisatsioonikulu	-12 569	-12 569
31.12.2020		
Soetusmaksumus	352 797	352 797
Akumuleeritud kulum	-342 488	-342 488
Jääkmaksumus	10 309	10 309

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen Luminor	840 000	540 000	300 000		2,9%+euribor	EUR	15.07.2022	
Swedbank	38 218	4 200	34 018		3,39%+euribor	EUR	1.02.2024	
Sossi Maja OÜ	338 000	0	338 000		2%	EUR	31.12.2022	20
Pikaajalised laenud kokku	1 216 218	544 200	672 018					
Kapitalirendikohustised kokku	13 664	2 643	11 021					
Laenukohustised kokku	1 229 882	546 843	683 039					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Sadamahalduse OÜ	25 879	25 879			3%	EUR	31.12.2019	20
Lühiajalised laenud kokku	25 879	25 879						
Pikaajalised laenud								
Laen Luminor	1 380 000	540 000	840 000		2,9%+euribor	EUR	15.07.2022	
Swedbank	42 200	3 900	38 300		3,39%+euribor	EUR	1.02.2024	
Sossi Maja OÜ	338 000	0	338 000		2%	EUR	31.12.2022	20
Pikaajalised laenud kokku	1 760 200	543 900	1 216 300					
Kapitalirendikohustised kokku	24 495	10 831	13 664					
Laenukohustised kokku	1 810 574	580 610	1 229 964					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	120 000	120 000
Kokku	120 000	120 000

Laenude tagatiseks on panditud sidusettevõtte AS Pärnu Sadam 250 000 aktsiat nominaalväärtusega 10 EUR ning bilansilises väärtuses 19073536 eurot. Ettevõtte varadele on seatud kommertspant summas 389 861 eurot ja samuti on tagatiseks tütarettevõttele AS Transcom Vara kuuluvad kinnistud.

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus on 10309 eurot. Kapitalirendi intress on 3,3%+EURIBOR ja tagastustähtaeg 2024.

Samuti on tagatiseks seatud kinnisvarainvesteering väärtusega 120000 eurot.

2019.aastal olid laenude tagatiseks panditud sidusettevõtte AS Pärnu Sadam 250 000 aktsiat nominaalväärtusega 10 EUR ning bilansilises väärtuses 17485998 eurot. Ettevõtte varadele oli seatud kommertspant summas 389 861 eurot ja samuti oli tagatiseks

tütarettevõttele AS Transcom Vara kuuluvad kinnistud.

Kapitalirendi tingimustel renditud varade bilansiline jääkmaksumus oli 21004 eurot. Kapitalirendi intress oli 1,8-3,3%+EURIBOR ja tagastustähtajad 2020-2024.

Samuti oli tagatiseks seatud kinnisvarainvesteering väärtusega 120000 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	44 940	44 940			
Võlad töövõtjatele	11 943	11 943			13
Maksuvõlad	17 080	17 080			5
Muud võlad	9 268	9 268			
Intressivõlad	9 268	9 268			
Saadud ettemaksed	327	327			
Kokku võlad ja ettemaksed	83 558	83 558			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 393	9 393	0	0	
Võlad töövõtjatele	16 522	16 522	0	0	13
Maksuvõlad	16 263	16 263	0	0	5
Muud võlad	5 558	5 558	0	0	
Intressivõlad	5 558	5 558	0	0	
Saadud ettemaksed	327	327	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	48 063	48 063	0	0	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	8 693	9 564
Puhkusetasude kohustis	3 250	6 958
Kokku võlad töövõtjatele	11 943	16 522

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 622 338	26 259 524
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 155 585	6 564 881
Kokku tingimuslikud kohustised	30 777 923	32 824 405

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	3 195 582	3 195 582
Aktsiate arv (tk)	3 195 582	3 195 582
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	105 175	85 804
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 175	85 804
Kokku müügitulu	105 175	85 804
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	26 140	14 947
Sildumistasud	24 374	47 330
Muud teenused	54 661	23 527
Kokku müügitulu	105 175	85 804

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	11 138	11 138
Energia	27 920	25 759
Elektrienergia	16 140	14 752
Kütus	11 780	11 007
Lähetuskulud	0	7 733
Koolituskulud	5 828	3 381
Riiklikud ja kohalikud maksud	14 203	19 809
Kindlustuse kulud	11 603	10 225
Konsultatsioonid	30 522	83 794
Juhtimisteenus	7 200	7 200
Juriidilised teenused	50 697	45 224
Reklaam	15 000	0
Muud	170 610	153 612
Kokku mitmesugused tegevuskulud	344 721	367 875

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	140 008	131 203
Sotsiaalmaksud	48 236	44 029
Kokku tööjõukulud	188 244	175 232
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 293 385	-3 371

2020.a. muud finantstulud ja -kulud:
 2500000 eurot nõude allahindlus.
 Muud finantstulud summas 1207000 eurot.

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Transcom Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 671 436	720	2 611 833	0
Tütarettevõtjad	3 955 454	2 821	6 086 500	30 393
Sidusettevõtjad	325 457	3 960	316 046	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 404 526	347 267	8 223 802	340 489
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	88 713	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Emaettevõtja	0	0	5 000	0	0	3%	EUR	31.12.2024
Tütarettevõtjad								
Tütarettevõtjad	262 440	10 000	0	25 879	3 069	3%	EUR	31.12.2022-31.12.2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900 566	445 000	0	0	0	3-5%	EUR	31.12.2025

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtja	0	6 000	0	3%	EUR	31.12.2020
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtjad	404 798	142 000	0	3%	EUR	31.12.2022
Sidusettevõtjad						
Sidusettevõtjad	3 690	0	0	3%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 083 372	1 637 747	86 378	3%	EUR	31.12.2020-31.12.2025

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	7 200	0	7 200	0
Tütarettevõtjad	18 222	0	14 917	0
Sidusettevõtjad	1 387	51 310	979	52 292
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 625	23 300	50 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	42 521	39 633

Intressitulu seotud osapooltega:

2020: 401502

2019: 397485

Intressikulu seotud osapooltega:

2020: 6778

2019: 18497

Seotud osapooltega tehingutest saadud kahjumid:

2020a. nõude allahindlus summas 2500000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.10.2021

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KOKK	Juhatuse liige	08.10.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Transcom aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Transcom (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamus alus

Ettevõtte bilansi algsaldodes on seisuga 31. detsember 2019 kajastatud kapitaliosaluse meetodil investering tütarettevõtjasse AS TRANSCOM VARA summas 986 tuh. eurot. Tulenevalt ebakindlusest tütarettevõtja AS TRANSCOM VARA varade väärtuse osas seisuga 31. detsember 2019, võib ettevõtte varade väärtus ja omakapital bilansis seisuga 31. detsember 2019 ning 2020. aruandeaasta kahjum olla erinev raamatupidamise aastaaruandes kajastatust.

Ettevõtte bilansis on seisuga 31. detsember 2020 kajastatud nõuded summas 13,5 milj. eurot ning 2020. aasta kasumiaruandes kahjum nõuete allahindlusest summas 2,5 milj. eurot. Nimetatud allahinnatud nõuetest 2,5 milj. eurot olid meie hinnangul ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ka seisuga 31. detsember 2019. a. Sellest tulenevalt peaks ettevõtte nõuded seisuga 31. detsember 2019 olema kajastatud 2,5 milj. euro võrra väiksemana, aruandeaasta kahjum ja eelmiste perioodide jaotamata kasum peaksid olema 2,5 milj. euro võrra väiksemad.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiiri kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperitide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusale.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiiri aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Vastavalt eespool osas „Märkusega arvamus alus“ kirjeldatud asjaolude tõttu, oleme teinud järelduse, et finantssuhtarvud tegevusaruandes on samadel põhjustel oluliselt väärkajastatud.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiiri kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiiri aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusale. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiiri aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiiri aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeauditiiri number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

12. oktoober 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	12.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 824 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 046 482
Kokku	30 777 923
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 777 923
Kokku	30 777 923

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 824 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 046 482
Kokku	30 777 923
Jaotamine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 777 923
Kokku	30 777 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	105175	100.00%	Jah

Sidevahendid

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