

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: AS Pärnu Sadam

registrikood: 11385865

tänav: Kaubasadama tee 2

linn: Pärnu linn

postisihtnumber: 80030

maakond: Pärnu maakond

telefon: +3724471700

faks: +3724471701

e-posti aadress: sadam@transcom.ee

veebilehe aadress: www.transcom.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Muud võlad	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Aktsiakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 16 Tööjõukulud	17
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	18
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	19

Tegevusaruanne

AS Pärnu Sadam osutab sadama- ja stividoriteenuseid Pärnu jõesadamas. Lisaks osutatakse pukuksiiri- ja süvendusteenust ning laoplatside renditeenust.

Äritegevuse efektiivsuse tõusu tagamiseks struktureeriti 2008.a.suvel ümber Pärnu sadamas tegutsevate ettevõtete tegevus. Seisuga 31.detsember 2008.a.põhines AS Pärnu Sadam 100% erakapitalil ning osalus jagunes järgmiselt: 50% AS Pärnu Kaubasadam ja 50% AS A&O.

Äritegevuse ümberkorraldamist Pärnu sadamas finantseeris Nordea Pank summas 16 miljonit Eurot. 140 miljonit krooni kasutati varasemate laenude refinantseerimiseks ning 110 miljonit krooni kasutati uute kinnistute soetamiseks, laoplatside ja terminalide ehitamiseks ning investeringuteks materiaalsesse põhivarasse.

2010. aastal külastas Pärnu Sadamat 551 laeva ja kaubakäive ulatus 1,7 milj.tonnini (andmed kõikide kaide kohta). Enamuse kaubavoost moodustasid eksporti minev toorpuut ja puidutooted , turvas ja turbatooted ning sissetulnud freesasfalt ja killustik.

Ettevõtte tegevust mõjutavate tegurite hulgast tuleb eraldi esile tuua ilmastikuriski, mis avaldub kahel viisil:

- 1) Klientide kaudu. Põhiliseks kaubaks on eksporditav tooraine, mille olemasolu sõltub ilmastikust.
- 2) Sadama tegevuse kaudu. Karmi talve korral on merel intensiivse jäätekke tõttu navigatsioon raskendatud.

Tururisk avaldub eeskätt seotud klientide turuga ning nende võimalusega toodangut tarbijale müüa.

2010.aasta möödus AS Pärnu Sadamal edukalt. Kõik investeringud, mis olid plaanis, teostati. Ehitati valmis 2 laohoonet, täiustati turbahalli ja selle ümbrust ning alustati kai 1 rekonstrueerimist.

Realiseerimise netokäive oli 2010.aastal 127389651 krooni, puhaskasum 49496144 krooni ning bilansimaht 587217428 krooni. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestati 2010.a. tasusid 1112000 krooni . Keskmine töötajate arv 2010.aastal oli 37 töötajat ja tööjõukulu moodustas 13366359 krooni.

Seisuga 31.detsember 2010 jagunes osalus järgmiselt: 50% AS Transcom ja 50% AS A&O.

Finantssuhtarvud:	2010	2009	
1) Tulususe suhtarvud (%)			
käibe ärirentaablus	47,16	40,45	käibe ärirentaablus: ärikasum/müügitulud*100
käibe puhasrentaablus	38,86	25,53	käibe puhasrentaablus: puhaskasum/müügitulud*100
varade puhasrentaablus (ROA)	8,58	3,86	varade puhasrentaablus: puhaskasum/keskmine vara*100
omakapitali puhasrentaablus (ROE)	18,93	9,64	omakapitali puhasrentaablus: puhaskasum/keskmine omakapital*100
2) Likviidsussuhtarvud			
maksevõime kordaja	0,37	0,44	maksevõime kordaja: käibevara/lühiajalised kohustused
likviidsuskordaja	0,36	0,43	likviidsuskordaja: likviidsed varad/lühiajalised kohustused

2011.aastal asfalteerime laoplatse ca 40000 ruutmeetri ulatuses 350 000 EUR-i eest. See annab võimaluse rohkem kaupa sadamasse ladustada ja kokkuvõttes suurendab sadamat külastatavate laevade arvu. Käsil on ka sadama sissesõidukanali süvendamise projekti koostamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	991 562	4 175 758	
Nõuded ja ettemaksed	12 650 034	11 490 875	2,3,4,18
Varud	184 168	142 688	
Kokku käibevara	13 825 764	15 809 321	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	527 921 495	501 010 158	5
Immateriaalne põhivara	45 470 169	49 901 786	6
Kokku põhivara	573 391 664	550 911 944	
Kokku varad	587 217 428	566 721 265	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 392 559	29 842 544	8,18
Võlad ja ettemaksed	9 467 690	6 363 923	9,10,18
Kokku lühiajalised kohustused	37 860 249	36 206 467	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	262 088 615	293 681 174	8,18
Võlad ja ettemaksed	938 796		9
Kokku pikaajalised kohustused	263 027 411	293 681 174	
Kokku kohustused	300 887 660	329 887 641	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	200 000 000	200 000 000	12
Ülekurss	400 000	400 000	
Kohustuslik reservkapital	1 971 681	882 660	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 461 943	13 770 541	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 496 144	21 780 423	11
Kokku omakapital	286 329 768	236 833 624	
Kokku kohustused ja omakapital	587 217 428	566 721 265	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	127 389 651	85 316 141	7,13,18
Muud äritulud	14 112	97 289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 708 316	-23 202 817	7,14,18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 661 610	-2 403 614	7,15,18
Tööjõukulud	-13 366 359	-12 007 959	16,18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 479 404	-13 136 960	5,6
Muud ärikulud	-120 000	-155 000	
Ärikasum (-kahjum)	60 068 074	34 507 080	
Finantstulud ja -kulud	-10 571 930	-12 726 657	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 496 144	21 780 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 496 144	21 780 423	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	60 068 074	34 507 080	13,14,15,16,17
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 479 404	13 136 960	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-12 500		
Kokku korrigeerimised	13 466 904	13 136 960	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 967 412	-1 502 258	2,3,4
Varude muutus	-41 480	-27 840	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 998 705	-219 356	9,10
Makstud intressid	-12 412 555	-14 381 975	17
Kokku rahavood äritegevusest	64 112 236	31 512 611	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-35 615 266	-14 277 805	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 500		
Antud laenud	-8 900 000	-13 300 000	4
Antud laenude tagasimaksed	9 800 000	10 054 500	4
Laekunud intressid	448 878	750 460	17
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 253 888	-16 772 845	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		10 327 056	8,18
Saadud laenude tagasimaksed	-33 042 544	-26 822 182	8,18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-33 042 544	-16 495 126	
Kokku rahavood	-3 184 196	-1 755 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 175 758	5 931 118	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 184 196	-1 755 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	991 562	4 175 758	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	200 000 000	400 000	222 170	14 431 031	215 053 201
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				21 780 423	21 780 423
Muutused reservides			660 490	-660 490	0
31.12.2009	200 000 000	400 000	882 660	35 550 964	236 833 624
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				49 496 144	49 496 144
Muutused reservides			1 089 021	-1 089 021	
31.12.2010	200 000 000	400 000	1 971 681	83 958 087	286 329 768

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Pärnu Sadam 2010.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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. AS Pärnu Sadam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a.arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a.nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. 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 tagasimaksed ja võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtude meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus. Netorealiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 10000 krooni. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtslikku inventarina (varad) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile hiljem tehtud väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektidega

seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	28
Rajatised	50
Hoonestusõigused	87
Masinaid ja seadmed	8
Muu inventar	5
Firmaväärtus	12
Kaubamärgid	20

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähima 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks.

Immateriaalset põhivara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset põhivara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neil kulutustel tulevikus saadavat tulu. Muu immateriaalne põhivara kantakse kuluks lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul.

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressimaksed) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava

vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui kaksteist kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva , kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema aja jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisainformatsioon

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb resrvkapitali 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	7 976 147	6 636 511
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 887 452	1 075 805
Muud nõuded	2 505 518	3 314 536
Laenu nõuded		
Intressinõuded		
Ettemaksed	280 917	464 023
Kokku Nõuded ja ettemaksed	12 650 034	11 490 875

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 683		1 851
Käibemaks	1 887 452		1 075 805	
Üksikisiku tulumaks		357 750		294 539
Sotsiaalmaks		640 093		529 820
Kohustuslik kogumispension		17 273		5 199
Töötuskindlustusmaksed		66 175		56 166
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 887 452	1 084 974	1 075 805	887 575

Lisa 4 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 400 000	2 400 000		
Intressinõuded	103 500	103 500		
Muud nõuded	2 018	2 018		
Kokku muud nõuded	2 505 518	2 505 518		

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 300 000	3 300 000		
Intressinõuded	11 753	11 753		
Muud nõuded	2 783	2 783		
Kokku muud nõuded	3 314 536	3 314 536		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2008							
Soetusmaksumus	29 000 000	457 769 914	12 074 839	75 508			498 920 261
Akumuleeritud kulum		-3 088 475	-1 162 621	-17 005			-4 268 101
Jääkmaksumus	29 000 000	454 681 439	10 912 218	58 503			494 652 160
Ostud ja parendused		6 001 200	3 448 230		5 613 911	5 613 911	15 063 341
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 001 200					6 001 200
Muud ostud ja parendused			3 448 230		5 613 911	5 613 911	9 062 141
Amortisatsioonikulu		-6 648 112	-2 033 741	-23 490			-8 705 343
31.12.2009							
Soetusmaksumus	29 000 000	463 771 114	15 523 069	75 508	5 613 911	5 613 911	513 983 602
Akumuleeritud kulum	0	-9 736 587	-3 196 362	-40 495	0	0	-12 973 444
Jääkmaksumus	29 000 000	454 034 527	12 326 707	35 013	5 613 911	5 613 911	501 010 158
Ostud ja parendused			298 345	151 023	35 509 756	35 509 756	35 959 124
Muud ostud ja parendused			298 345	151 023	35 509 756	35 509 756	35 959 124
Amortisatsioonikulu		-7 100 835	-1 919 392	-27 560			-9 047 787
Ümberklassifitseerimised		20 198 421			-20 198 421	-20 198 421	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		20 198 421			-20 198 421	-20 198 421	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	29 000 000	483 969 535	15 821 414	226 531	20 925 246	20 925 246	549 942 726
Akumuleeritud kulum	0	-16 837 422	-5 115 754	-68 055	0	0	-22 021 231
Jääkmaksumus	29 000 000	467 132 113	10 705 660	158 476	20 925 246	20 925 246	527 921 495

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Muu materiaalne põhivara	12 500	
Kokku	12 500	

Ehitisena kajastatakse ka soetatud hoonestusõigusi ning selle alusel ehitatud hooneid ja rajatisi, samuti Pärnu jõesadama akvatooriumi ning jõekanali kasutusõigusi Vastavalt AS Pärnu Sadama ja Pärnu linna vahel sõlmitud eelkõigustele on seatud AS Pärnu Sadam kasuks isiklik kasutusõigus 50 aastaks.

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(kroonides)

	Firmaväärtus	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2008			
Soetusmaksumus	46 549 212	10 000 000	56 549 212
Akumuleeritud kulum	-1 965 809	-250 000	-2 215 809
Jääkmaksumus	44 583 403	9 750 000	54 333 403
Amortisatsioonikulu	-3 931 617	-500 000	-4 431 617
31.12.2009			
Soetusmaksumus	46 549 212	10 000 000	56 549 212
Akumuleeritud kulum	-5 897 426	-750 000	-6 647 426
Jääkmaksumus	40 651 786	9 250 000	49 901 786
Amortisatsioonikulu	-3 931 617	-500 000	-4 431 617
31.12.2010			
Soetusmaksumus	46 549 212	10 000 000	56 549 212
Akumuleeritud kulum	-9 829 043	-1 250 000	-11 079 043
Jääkmaksumus	36 720 169	8 750 000	45 470 169

Lisa 7 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
	2010	2009
Kasutusrenditulu	7 957 913	5 537 764
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	8 945 693	
1-5 aasta jooksul	35 782 773	

AS Pärnu Sadam rendib klientidele välja laoplatse ja ladusid laevadele laaditava materjali hoiustamiseks. 2010.aastal on teenitud renditulu 7957913 krooni.

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	9 123 871	7 618 545

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	4 973 898	6 229 301
1-5 aasta jooksul	13 666 106	15 223 477

Seisuga 31.12.2010.a.rendib OÜ Pärnu Stividorid kasutusrendi tingimustel 4 materjalikäsitusmasinat ja ühte sõiduauto. Vastavalt Ettevõtte äritegevuse müügile 01.07.2008.a.kannab kasutusrendi kulud AS Pärnu Sadam.

AS Pärnu Sadam rendib kasutusrendi tingimustel 1 sõiduauto.

Intressimäär vahemikus 6 kuu Euribor+ 0,7% kuni 5,75% aastas.

2010.a. 2009.a.

Kasutusrendi kulu oli järgmine:	9123871	7618563
sh.kinnistute rent	3200000	3524024
materjalikäsitusmasinate rent	2921105	3488900
sõiduautode rent	108196	103007
laoplatsi ja ajutise silla rent	2807820	397820
tõstukite ja seadmete rent	86750	104794

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline pangalaen	212 073 719	22 004 189	190 069 530	
Laen OÜ Pärnu Stividoridelt	41 607 455	4 588 370	21 363 481	15 655 604
Laen AS Transcomilt	36 800 000	1 800 000	20 000 000	15 000 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	290 481 174	28 392 559	231 433 011	30 655 604
Laenukohustused kokku	290 481 174	28 392 559	231 433 011	30 655 604
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Pikaajaline pangalaen	232 594 454	20 520 735	97 994 734	114 078 985
Laen OÜ Pärnu Stividoridelt	45 929 264	4 321 809	20 122 378	21 485 077
Laen AS Transcomilt	45 000 000	5 000 000	20 000 000	20 000 000
Pikaajalised võlakirjad kokku	323 523 718	29 842 544	138 117 112	155 564 062
Laenukohustused kokku	323 523 718	29 842 544	138 117 112	155 564 062

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus				
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	29 000 000	357 342 328	7 500 000	393 842 328
31.12.2009	29 000 000	357 034 527	8 500 000	394 534 527

Pikaajalise pangalaenu alusvaluuta on euro, muudel laenudel Eesti kroon. Keskmine intressi määr on 6 kuu euribor+1,95%, muude laenude

intressimäär on 6%.

Pangalaenulepinguga on seatud piiranguid ettevõtte kasumi jaotamisele ja muude laenude tagastamisele, kuid piirangud ei takista ettevõtte igapäevast majandustegevust.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	6 379 580	2 940 508
Võlad töövõtjatele	1 368 353	1 225 802
Maksuvõlad	1 084 974	887 575
Muud võlad	8 919	1 310 038
Intressivõlad		
Saadud ettemaksed	625 864	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 467 690	6 363 923

Lisaks lühiajalistele ettemaksetele on ostjalt saadud pikaajalist ettemakset 938796 krooni.

Lisa 10 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	8 919	8 919		
Kokku muud võlad	8 919	8 919		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	1 300 000	1 300 000		
Muud võlad	10 038	10 038		
Kokku muud võlad	1 310 038	1 310 038		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	66 326 889	28 085 261
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	17 631 198	7 465 703
Kokku tingimuslikud kohustused	83 958 087	35 550 964

Kehtiva tulumaksumääruse alusel maksustatakse äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga. Maksumäär väljamakstud dividendide summal on 21/79.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust firma vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide väljamaksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel

kasumiaruandes kuluna. Dividendide summa arvutamisel on jälgitud, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes dividendide jaotumisel

kajastuva tulumaksu summa ei
ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.a.

Lisa 12 Aktsiakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	200 000 000	200 000 000
Aktsiate arv (tk)	2 000 000	2 000 000
Aktsiate nimiväärtus	100	100

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	127 389 651	85 316 141
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	127 389 651	85 316 141
Kokku müügitulu	127 389 651	85 316 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sadamateenused:kanali- ja külastustasud	29 334 695	22 059 304
Muud sadamateenused (puksiiri - ja süvendustööd)	106 500	30 800
Stividoriteenused	88 320 642	55 297 886
Platside rent	7 957 913	5 537 764
Muud teenused	1 669 901	2 390 387
Kokku müügitulu	127 389 651	85 316 141

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	1 944 876	1 419 162
Energia	6 261 970	4 282 351
Elektrienergia	602 767	493 656
Kütus	5 659 203	3 788 695
Üür ja rent	3 007 855	3 692 780
Vara kasutamise tasu	3 200 000	3 200 000
Remondikulu	682 780	1 389 792
Muud teenused	932 908	675 396
Laadimisega seadud teenused	18 140 706	7 416 115
Platsi ja ajutise silla rent	2 807 820	397 820
Maamaks	729 401	729 401
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 708 316	23 202 817

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 166	223 351
Töötajatele tehtud kulutused	197 448	219 294
Sidekulud	181 888	159 715
Keskkonnakorraldus	351 531	271 306
Juriidilised teenused ja riigilõiv	87 650	50 088
IT kulud	70 717	82 678
Hoolduskulud	474 059	199 560
Valvekulud	346 175	362 706
Auto hooldus ja rent	251 208	218 499
Kindlustused	126 496	129 969
Muud kulud	567 272	486 448
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 661 610	2 403 614

Lisa 16 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	9 951 011	8 968 864
Sotsiaalmaksud	3 282 059	2 958 083
Töötuskindlustuse kulu	133 289	81 011
Kokku tööjõukulud	13 366 359	12 007 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	37	36

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	540 625	762 214
Intressikulud	-11 081 529	-13 417 023
Intressikulu laenudelt	-11 081 418	-13 417 023
Muud intressikulud	-111	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-31 026	-71 848
Kokku finantstulud ja -kulud	-10 571 930	-12 726 657

Lisa 18 Seotud osapooled

(kroonides)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	425 248	39 800 000	3 334 945	45 000 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	393 554	41 765 952	144 009	47 685 604
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 699 559	295 500	49 372	284 141

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	11 009 574	315 217	7 744 008	228 887
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 020 084	309 053	11 473 027	202 084
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 170 293	1 529 149	2 608 065	427 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	1 112 000	932 321

Juhatuse liikme lepingu lõpetamisel ilma olulise põhjusega on ette nähtud hüvitis 9 kuupalga ulatuses. Muid olulisi soodustusi juhatuse ja nõukogu liikmetele lepingu lõpetamisel ei ole ette nähtud.

2009.ja 2010.a. emaettevõtted: AS A&O, AS Transcom, OÜ Transcom Grupp.

samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad: Pärnu Stividorid OÜ, AS Sakala Saeveski, Kihnu Veeteed OÜ, Transcom Vara AS, Tartu Sadam AS, Green Window OÜ.

tegev- ja kõrgema juhtkonna olulise mõju all olevad: AS Pärnu Laevatehas, AS Pere, AS Lihomeister, Werol Tehased AS, Püssirohukelder OÜ, Ateena Maja OÜ.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti vabariik eurotsooniga ning eesti kroon asendus euroga.

Alates 01.01.2011 on ettevõtte arvestus- ja esitlusvaluutaks euro ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Võrdlusandmed aruandes ja raamatupidamises konverteeritakse ametliku vahetuskursiga 1 EUR = 15,6466 EEK.

2011.a. jaanuaris refinantseeriti aktsionäride laenukohustused pangalaenuks summas 1,5 miljonit eurot. Laenude tingimused oluliselt ei muutunud.

Aruande digitaalallkirjad

AS Pärnu Sadam (registrikood: 11385865) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER KILK	Juhatuse liige	22.06.2011
MATI EINMANN	Juhatuse liige	22.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Pärnu Sadam aktsionäridele

Olen auditeerinud aktsiaselts Pärnu Sadam 2010. aasta raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2010, kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatusel kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Nende kohustuste hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Vandeaudiitori kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Audit on läbi viidud kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti), mis nõuavad, et vandeaudiitor on vastavuses eetikanõuetega ning et ta planeerib ja viib auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Pärnu Sadam finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Maidu Kuuse
/allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitor nr 420
MK Audit OÜ
Audiitorettevõtja nr 90

Pärnus, 22. juunil 2011

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Pärnu Sadam (registrikood: 11385865) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIDU KUUSE	Vandeaudiitor	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 461 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 496 144
Kokku	83 958 087
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	83 958 087
Kokku	83 958 087

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laadungikäitlus	52241	88320642	69.33%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	29334695	23.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7957913	6.25%	Ei
Muu teenindus	96099	1669901	1.31%	Ei
Muud veetransporti teenindavad tegevusalad	52229	106500	0.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471730
Telefon	+372 4471700
Faks	+372 4471701
E-posti aadress	sadama@transcom.ee
Veebilehe aadress	www.transcom.ee