

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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: 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 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 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Laenukohustised	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 15 Aktsiakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

AS Transcomi põhitegevuseks 2016. aastal oli jätkuvalt investeerimine, tehtud investeeringute haldamine ja juhtimisteenuste osutamine kontserni kuuluvatele äriühingutele.

2016. aastal teenis AS Transcom kasumit peamiselt logistika valdkonnas. 2016. aasta lõpus omandati 100% osalus ettevõttes LSV Holding OÜ, millele kuuluvad 26,38% kirjastuse Greif OÜ osad.

2017. aastal jätkab AS Transcom investeerimistegevust. Investeeringud on eelkõige suunatud logistika, transpordi ja sadamaäri valdkondadesse.

Seisuga 31.12.2016.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
- Kihnu Veeteed AS -46,47% aktsiatest
- Sadamahalduse OÜ -100% osadest
- Zelluloosi Kinnisvara OÜ -100% osadest
- Kruusapõõsas AS -100% aktsiatest
- Kalda Vara OÜ -49% osadest
- LSV Holding OÜ -100% osadest.

AS Transcom põhilised finantsnäitajad 31.12.2016.a. seisuga on järgmised:

Perioodi käive:	31 099 eurot
Perioodi kahjum:	- 6 816 1145 eurot
Varade koguväärtus:	36 994 870 eurot
Aktsiakapital:	3 195 582 eurot

Finantskokkuvõte

tuh. eurodes		
	2016	2015
Müügitulud	31	399
Ärikasum	-652	-353
Puhaskasum	-6 861	1014
Käibevara kokku	7 955	6362
Põhivara kokku	29 038	37816
Varad kokku	36 994	44179
Lühiajalised kohustused	739	802
Omakapital	34 240	41101
Omakapitali kordaja	1,08	1,07

Tulususe suhtarvud (%)		
Varade puhasrentaablus (ROA)	-16,90	2,30
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-18,21	2,49
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	10,77	7,92

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	160 002	415 047	2
Nõuded ja ettemaksed	7 795 871	5 175 989	3
Varud	0	771 861	
Kokku käibevarad	7 955 873	6 362 897	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 492 242	25 464 595	5
Nõuded ja ettemaksed	8 375 289	12 111 213	3
Materiaalsed põhivarad	171 466	240 495	9
Kokku põhivarad	29 038 997	37 816 303	
Kokku varad	36 994 870	44 179 200	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	624 046	601 319	12
Võlad ja ettemaksed	114 883	201 408	13
Kokku lühiajalised kohustised	738 929	802 727	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 015 875	2 275 262	12
Kokku pikaajalised kohustised	2 015 875	2 275 262	
Kokku kohustised	2 754 804	3 077 989	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	3 195 582	3 195 582	15
Kohustuslik reservkapital	319 558	319 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 586 071	36 572 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 861 145	1 014 005	
Kokku omakapital	34 240 066	41 101 211	
Kokku kohustised ja omakapital	36 994 870	44 179 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	31 099	399 229	16
Muud äritulud	33 113	251 226	17
Mitmesugused tegevuskulud	-355 350	-554 956	18
Tööjõukulud	-146 348	-183 787	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-62 405	-56 949	9
Olulised käibevara allahindlused	-145 592	0	
Muud ärikulud	-6 723	-208 582	20
Ärikasum (kahjum)	-652 206	-353 819	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-8 467 819	-684 081	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 841 942	1 814 225	
Intressitulud	480 313	347 984	
Intressikulud	-61 862	-119 604	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 513	9 300	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 861 145	1 014 005	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 861 145	1 014 005	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-652 206	-353 819	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	62 405	56 949	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3 996	0	
Muud korrigeerimised	143 937	-155 060	
Kokku korrigeerimised	202 346	-98 111	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 644	41 292	
Varude muutus	-480 606	-771 861	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-73 989	57 211	
Makstud intressid	0	-3 319	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 016 099	-1 128 607	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 987	-11 867	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 059	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	375 000	75 000	
Antud laenud	-1 269 669	-2 149 518	
Antud laenude tagasimaksed	487 342	132 928	
Laekunud intressid	36 553	4 233	
Laekunud dividendid	46 477	92 953	
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 391 150	600 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 069 925	-1 256 271	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 179	1 010 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-249 988	-661 883	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-25 819	-35 680	
Makstud intressid	-60 730	-99 013	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 513	-515	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-308 871	212 909	
Kokku rahavood	-255 045	-2 171 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	415 047	2 587 016	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-255 045	-2 171 969	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 002	415 047	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 861 145	-6 861 145
31.12.2016	3 195 582	319 558	30 724 926	34 240 066

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Transcom 2016.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. AS Transcom on koostanud 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 nüüdisväärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjad.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering 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 ramääramine on raskendatud kasutatakse soetusmaksumuse meetodit. Bilansis kajastatakse kinnisvarainvesteeringud nende õiglases väärtuses 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 algselt arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud 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 kulusi. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	43	43
Arvelduskontod	159 959	415 004
Kokku raha	160 002	415 047

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 108	19 108	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 108	19 108	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49 165	49 165	0	0	4
Muud nõuded	16 096 860	7 721 571	8 375 289	0	
Laenunõuded	11 183 426	2 808 137	8 375 289	0	8
Intressinõuded	1 216 891	1 216 891	0	0	8
Viitlaekumised	3 696 543	3 696 543	0	0	8
Ettemaksed	6 027	6 027	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 171 160	7 795 871	8 375 289	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	
Laenunõuded	12 832 508	1 096 219	11 736 289	0	8
Intressinõuded	924 820	549 896	374 924	0	8
Viitlaekumised	3 467 218	3 467 218	0	0	8
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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	12 670	0	14 860	0
Üksikisiku tulumaks	0	4 427	0	10 310
Erisoodustuse tulumaks	0	410	0	448
Sotsiaalmaks	0	8 649	0	18 536
Kohustuslik kogumispension	0	377	0	992
Töötuskindlustusmaksed	0	83	0	108
Ettemaksukonto jääk	36 495		21 976	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 165	13 946	36 836	30 394

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	3 505 576	10 273 395
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16 986 666	15 191 200
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	20 492 242	25 464 595

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
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	0
10015379	Green Window OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
12258850	LSV Holding OÜ	Eesti	investeeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2016
Transcom Vara AS	9 631 509	0	0	0	-8 735 047	0	896 462
Tartu Sadam AS	0	0	0	0	0	0	0
Sadamahaldus OÜ	641 886	0	0	0	21 611	0	663 497
Sakala Saeveski AS	0	0	0	0	0	0	0
Green Window OÜ	0	0	0	0	0	0	0
LSV Holding OÜ	0	1 700 000	0	0	116 040	129 577	1 945 617
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 273 395	1 700 000	0	0	-8 597 396	129 577	3 505 576

2016. aastal sai AS Transcom investeringutelt tütarettevõtjatesse kahjumit kapitaliosaluse meetodil kokku -8597396 eurot, s.h. kasum OÜ Sadamahalduse 21611 € ja LSV Holding OÜ 116040 €, kahjum AS-st Transcom Vara -8735047 €.

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.

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

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11385865	AS Pärnu Sadam	Eesti	sadamateenused	50	50
12362794	OÜ Kalda Vara	Eesti	investeeringud	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
AS Pärnu Sadam	14 897 124	0	1 845 809	16 742 933
OÜ Kalda Vara	294 076	-46 477	-3 866	243 733
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	15 191 200	-46 477	1 841 943	16 986 666

AS Transcom sai kasumit 2016. a. investeeringult AS Pärnu Sadamasse kapitaliosaluse meetodil 1845808 eurot ja kahjumit OÜ-st Kalda Vara 3866 eurot.

2014. aastal soetas AS Pärnu Sadam osaluse OÜ-s Pärnu Stividorid. 31.12.2016. a. seisuga omab AS Transcom OÜ-s Pärnu Stividorid osalust 37,5%. Osaluse väärtus kajastub kapitaliosaluse meetodil AS Pärnu Sadam osaluses.

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	11 183 426	2 808 137	8 375 289	0	3-5%	euro	2017-2020
Intressinõuded	1 216 891	1 216 891	0	0			
Viitlaekumised	3 696 543	3 696 543	0	0			
Kokku muud nõuded	16 096 860	7 721 571	8 375 289	0			

	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	3-5%	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			

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	1 987	1 987
Amortisatsioonikulu	-62 405	-62 405
Müügid	-8 611	-8 611
31.12.2016		
Soetusmaksumus	334 215	334 215
Akumuleeritud kulum	-162 749	-162 749
Jääkmaksumus	171 466	171 466

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	115 258	19 383	95 875	0	1,8%+Euribor	euro	2019-2020
Kapitalirendikohustised kokku	115 258	19 383	95 875	0			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Kapitalirendikohustised kokku	141 078	25 816	115 262	0			

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	2 414	19 667

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen Kruusapõõsas AS	38 784	38 784			3%	euro	31.12.2017	22
Sadamahalduse OÜ	25 879	25 879			3%	euro	31.12.2017	22
Lühiajalised laenud kokku	64 663	64 663						
Pikaajalised laenud								
Laen Nordea Pank	2 460 000	540 000	1 920 000	0	2,2%+ euribor	euro	15.07.2020	
Pikaajalised laenud kokku	2 460 000	540 000	1 920 000					
Kapitalirendikohustised kokku	115 258	19 383	95 875	0				10
Laenukohustised kokku	2 639 921	624 046	2 015 875	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	22
Laen Kruusapõõsas AS	35 503	35 503	0	0	3%	euro	31.12.2016	22
Pikaajalised laenud kokku	2 735 503	575 503	2 160 000	0				
Kapitalirendikohustised kokku	141 078	25 816	115 262	0				10
Laenukohustised kokku	2 876 581	601 319	2 275 262	0				

Laenude tagatiseks on panditud sidusettevõtte AS Pärnu Sadam 639115 aktsiat nominaalväärtusega 10 EUR. Ettevõtte varadele on seatud kommertsant summas 389 861 eurot ja samuti on tagatiseks tütareteveõtele AS Transcom Vara kuuluvad kinnistud.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	90 854	90 854	0	0	
Võlad töövõtjatele	8 138	8 138	0	0	
Maksuvõlad	13 946	13 946	0	0	
Muud võlad	1 695	1 695	0	0	4
Intressivõlad	1 695	1 695	0	0	
Saadud ettemaksed	250	250	0	0	
Muud saadud ettemaksed	250	250	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	114 883	114 883	0	0	

	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	
Muud võlad	14 232	14 232	0	0	4
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	

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 579 941	30 068 857
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 144 985	7 517 214
Kokku tingimuslikud kohustised	30 724 926	37 586 071

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	3 195 582	3 195 582
Aktsiate arv (tk)	3 195 582	3 195 582
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 099	399 229
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 099	399 229
Kokku müügitulu	31 099	399 229
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	461	5 404
Sildumistasud	19 966	28 787
Muud teenused	10 672	365 038
Kokku müügitulu	31 099	399 229

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	3 996	3 750
Muud	29 117	247 476
Kokku muud äritulud	33 113	251 226

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	3 024	3 024
Energia	26 243	30 409
Elektrienergia	15 172	19 117
Kütus	11 071	11 292
Lähetuskulud	3 535	4 850
Koolituskulud	6 674	658
Kindlustuse kulud	9 811	8 265
Konsultatsioonid	500	6 933
Juhtimisteenus	17 600	12 000
Juriidilised teenused	199 366	297 263
Muud	88 597	191 554
Kokku mitmesugused tegevuskulud	355 350	554 956

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	109 743	137 941
Sotsiaalmaksud	36 605	45 846
Kokku tööjõukulud	146 348	183 787
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 20 Muud ärikulud (eurodes)

	2016	2015
Muud	6 723	208 582
Kokku muud ärikulud	6 723	208 582

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 513	9 300

Lisa 22 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

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	300	0	0	0
Tütarettevõtjad	4 552 928	26 619	4 528 313	36 067
Sidusettevõtjad	683 214	0	2 087 264	9 968
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 131 357	40 459	3 820 701	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 506 718	545	5 651 932	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 879	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtja	300	0	0	0		EUR	31.12.2017
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtjad	54 288	137 000	0	0	3%	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	0	30 000	0	10 241	3%	EUR	31.12.2017
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad							
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55 879	12 963	29 179	20	3%	EUR	31.12.2017
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	963 981	619 026	0	0	3%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 353	0	0	5%	EUR	31.08.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	383	0	12 783
Sidusettevõtjad	87	1 687	1 535	343 523
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	7 920	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 383	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	18 200	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	56 002	84 722

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.07.2017

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KOKK	Juhatuse liige	05.07.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Transcom aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Transcom (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 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 arvamuse alus” kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

Aktsiaselts Transcom bilansis seisuga 31. detsember 2016 on kajastatud investering tütarettevõttes AS TRANSCOM VARA kapitaliosaluse meetodil 896 tuh. eurot. Tütarettevõtte AS TRANSCOM VARA bilanss sisaldab kinnisvarainvesteeringuid bilansiilises maksumuses 4 078 tuh. eurot. Vastavalt kehtivatele arvestusprintsipidele kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Auditil käigus ei laekunud meile piisavalt tõendusmaterjali AS TRANSCOM VARA kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse kohta. Nimetatud mõju võimaliku 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 2016 on kajastatud muud nõuded summas 16 097 tuh. eurot. Meie hinnangul on nõuetest 2 449 tuh. eurot ebatõenäoliselt laekuvad ja tuleks kanda aruandeperioodi kuludesse.

Viisime auditil läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditil tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori 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 auditil käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

Vandeauditiitori 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 vandeauditiitori 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 auditil 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 auditil 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 auditil tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. 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 auditil puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 auditil 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 vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditil 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 auditil planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditil tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditil käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kurov

Vandeauditiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorttevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

05. juuli 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 586 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 861 145
Kokku	30 724 926
Jaotamine	
Dividendideks	1 009 982
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 714 944
Kokku	30 724 926

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 586 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 861 145
Kokku	30 724 926
Jaotamine	
Dividendideks	1 009 982
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 714 944
Kokku	30 724 926

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31099	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