

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Transcom

registrikood: 10550575

tänavatalu nimi, Emajõe 24/26
maja ja korteri number:

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	11
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	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 Intressikulud	18
Lisa 20 Intressitulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

AS Transcomi põhitegevuseks 2017. aastal oli jätkuvalt investeerimine, tehtud investeeringute haldamine ja juhtimisteenuste osutamine kontserni kuuluvatele äriühingutele.

2016. aastal teenis AS Transcom kasumit peamiselt logistika valdkonnas. 2017. a omandati osalus ettevõttes Hotell Antonius OÜ.

2018. aastal jätkab AS Transcom investeerimistegevust. Investeeringud on eelkõige suunatud logistika, transpordi ja sadamaäri valdkondadesse.

Seisuga 31.12.2017.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 -47,43% aktsiatest
- Sadamahalduse OÜ -100% osadest
- Zelluloosi Kinnisvara OÜ -100% osadest
- Kruusapõõsas AS -100% aktsiatest
- Kalda Vara OÜ -50% osadest
- LSV Holding OÜ -100% osadest
- Hotell Antonius OÜ -100% osadest.

AS Transcom põhilised finantsnäitajad 31.12.2017.a. seisuga on järgmised:

Perioodi käive:	1 918 631 eurot
Perioodi kasum:	261 962 eurot
Varade koguväärtus:	36 040 806 eurot
Aktsiakapital:	3 195 582 eurot

Finantskokkuvõte

tuh. eurodes		
	2017	2016
Müügitulud	1918	31
Ärikasum	-415	-652
Puhaskasum	261	-6861
Käibevara kokku	11192	7 955
Põhivara kokku	24848	29038
Varad kokku	36040	36994
Lühiajalised kohustused	1053	739
Omakapital	33492	34240
Omakapitali kordaja	1,07	1,08

Tulususe suhtarvud (%)		
Varade puhasrentaablus (ROA)	0,7	-16,90
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	0,77	-18,21
Likviidsussuhtarvud		
Maksevõime kordaja	10,63	10,77

Finantssuhtarvude arvutamise metoodika

Omakapitali puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine omakapital*100

Varade puhasrentaablus = Puhaskasum/Keskmine vara*100

Maksevõime kordaja = Käibevara/Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	996 429	160 002	2
Nõuded ja ettemaksed	10 195 989	7 795 871	3
Kokku käibevarad	11 192 418	7 955 873	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	18 286 333	20 492 242	5
Nõuded ja ettemaksed	6 297 044	8 375 289	3
Kinnisvarainvesteeringud	149 639	0	8
Materiaalsed põhivarad	115 372	171 466	9
Kokku põhivarad	24 848 388	29 038 997	
Kokku varad	36 040 806	36 994 870	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	584 289	624 046	10
Võlad ja ettemaksed	469 199	114 883	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 053 488	738 929	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 495 272	2 015 875	10
Kokku pikaajalised kohustised	1 495 272	2 015 875	
Kokku kohustised	2 548 760	2 754 804	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	3 195 582	3 195 582	15
Kohustuslik reservkapital	319 558	319 558	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 714 944	37 586 071	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 962	-6 861 145	
Kokku omakapital	33 492 046	34 240 066	
Kokku kohustised ja omakapital	36 040 806	36 994 870	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 918 631	31 099	16
Muud äritulud	90 988	33 113	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 842 959	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-379 994	-355 350	17
Tööjõukulud	-132 860	-146 348	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-57 430	-62 405	9
Olulised käibevara allahindlused	0	-145 592	
Muud ärikulud	-11 704	-6 723	
Ärikasum (kahjum)	-415 328	-652 206	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-932 227	-8 467 819	6
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 414 757	1 841 942	7
Intressitulud	420 508	480 313	20
Intressikulud	-55 201	-61 862	19
Muud finantstulud ja -kulud	-490	-1 513	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	432 019	-6 861 145	
Tulumaks	-170 057	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 962	-6 861 145	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-415 328	-652 206	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	57 430	62 405	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 996	
Muud korrigeerimised	10 110	143 937	
Kokku korrigeerimised	67 540	202 346	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-955 060	-11 644	
Varude muutus	0	-480 606	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	353 414	-73 989	
Kokku rahavood äritegevusest	-949 434	-1 016 099	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 337	-1 987	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	5 059	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-149 639	0	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-200 000	0	6
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	375 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-70 000	0	
Antud laenud	-2 586 814	-1 269 669	
Antud laenude tagasimaksed	4 167 964	487 342	
Laekunud intressid	503 293	36 553	
Laekunud dividendid	146 940	46 477	6,7
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 400 000	1 391 150	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 210 407	1 069 925	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	29 179	
Saadud laenude tagasimaksed	-540 000	-249 988	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 360	-25 819	
Makstud intressid	-52 521	-60 730	
Makstud dividendid	-641 118	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-170 057	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-490	-1 513	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 424 546	-308 871	
Kokku rahavood	836 427	-255 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	160 002	415 047	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	836 427	-255 045	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	996 429	160 002	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			261 962	261 962
Väljakuulutatud dividendid			-1 009 982	-1 009 982
31.12.2017	3 195 582	319 558	29 976 906	33 492 046

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Transcom 2017. 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 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. Investeeringu- 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 akumuliseeritud 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	43	43
Arvelduskontod	996 386	159 959
Kokku raha	996 429	160 002

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 226 749	2 226 749			22
Muud nõuded	14 260 371	7 963 327	6 297 044		22
Laenunõuded	9 382 334	3 085 290	6 297 044		22
Intressinõuded	1 077 231	1 077 231			22
Viitlaekumised	3 800 806	3 800 806			22
Ettemaksed	5 913	5 913			
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 493 033	10 195 989	6 297 044		

	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	22
Laenunõuded	11 183 426	2 808 137	8 375 289	0	22
Intressinõuded	1 216 891	1 216 891	0	0	22
Viitlaekumised	3 696 543	3 696 543	0	0	22
Ettemaksed	6 027	6 027	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 171 160	7 795 871	8 375 289	0	

Laenud on antud tähtajaga 31.12.2018-31.12.2020, intressimäär 3%, alusvaluuta EUR.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	358 199	12 670	0
Üksikisiku tulumaks	3 839	0	4 427
Erisoodustuse tulumaks	794	0	410
Sotsiaalmaks	8 434	0	8 649
Kohustuslik kogumispension	371	0	377
Töötuskindlustusmaksed	364	0	83
Ettemaksukonto jääk		36 495	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	372 001	49 165	13 946

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 658 749	3 505 576
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	15 627 584	16 986 666
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	18 286 333	20 492 242

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10531394	AS Transcom Vara	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
10566323	Tartu Sadam AS	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
10184432	Sadamahalduse OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
10015379	Green Window OÜ	Eesti	kinnisvarahaldus	100	100
12258850	LSV Holding OÜ	Eesti	investeeringud	100	100
12538897	Hotell Antonius OÜ	Eesti	majutus ja toitlustus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Transcom Vara AS	896 462			195 962	1 092 424
Sadamahaldus OÜ	663 497			-78 227	585 270
Green Window OÜ	0			9 184	9 184
LSV Holding OÜ	1 945 617		-114 600	-859 146	971 871
Hotell Antonius OÜ		200 000		-200 000	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	3 505 576	200 000	-114 600	-932 227	2 658 749

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11385865	AS Pärnu Sadam	Eesti	sadamateenused	50	50
12362794	OÜ Kalda Vara	Eesti	investeeringud	49	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
AS Pärnu Sadam	16 742 933			1 808 589	-3 150 000	15 401 522
OÜ Kalda Vara	243 733	408 501	-32 340	-393 832		226 062
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	16 986 666	408 501	-32 340	1 414 757	-3 150 000	15 627 584

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	149 639
31.12.2017	149 639

	2017	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 023	

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	1 336	1 336
Amortisatsioonikulu	-57 430	-57 430
31.12.2017		
Soetusmaksumus	335 551	335 551
Akumuleeritud kulum	-220 179	-220 179
Jääkmaksumus	115 372	115 372

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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%	euro	31.12.2018	22
Lühiajalised laenud kokku	25 879	25 879						
Pikaajalised laenud								
Kruusapõõsas AS	38 784	0	38 784	0	3%	euro	31.12.2019	22
Laen Luminor	1 920 000	540 000	1 380 000	0	2,2%+ euribor	euro	15.07.2020	
Pikaajalised laenud kokku	1 958 784	540 000	1 418 784					
Kapitalirendikohustised kokku	94 898	18 410	76 488					
Laenukohustised kokku	2 079 561	584 289	1 495 272					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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				
Laenukohustised kokku	2 639 921	624 046	2 015 875	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 tütarettevõttele AS Transcom Vara kuuluvad kinnistud.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 281	37 281			13
Võlad töövõtjatele	7 903	7 903			14
Maksuvõlad	372 001	372 001			5
Muud võlad	51 764	51 764			
Intressivõlad	2 275	2 275			
Dividendivõlad	49 489	49 489			22
Saadud ettemaksed	250	250			
Kokku võlad ja ettemaksed	469 199	469 199			

	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	13
Võlad töövõtjatele	8 138	8 138	0	0	14
Maksuvõlad	13 946	13 946	0	0	5
Muud võlad	1 695	1 695	0	0	
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	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku võlad tarnijatele	37 281	90 854

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	6 863	6 895
Puhkusetasude kohustis	1 041	1 242
Kokku võlad töövõtjatele	7 904	8 137

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	23 981 525	24 579 941
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 995 381	6 144 985
Kokku tingimuslikud kohustised	29 976 906	30 724 926

Lisa 15 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	3 195 582	3 195 582
Aktsiate arv (tk)	3 195 582	3 195 582
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 16 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 915 331	31 099
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 915 331	31 099
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 300	0
Kokku müügitulu	1 918 631	31 099
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	473	461
Sildumistasud	46 799	19 966
Muud teenused	1 871 359	10 672
Kokku müügitulu	1 918 631	31 099

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 024	3 024
Energia	28 917	26 243
Elektrienergia	16 952	15 172
Kütus	11 965	11 071
Lähetuskulud	4 172	3 535
Koolituskulud	679	6 674
Kindlustuse kulud	10 689	9 811
Konsultatsioonid	550	500
Juhtimisteenus	7 200	17 600
Juriidilised teenused	102 530	199 366
Reklaam	49 362	0
Muud	172 871	88 597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	379 994	355 350

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	99 426	109 743
Sotsiaalmaksud	33 434	36 605
Kokku tööjõukulud	132 860	146 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku intressikulud	-55 201	-61 862

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Kokku intressitulud	420 508	480 313

Lisa 21 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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	300	0
Tütarettevõtjad	2 731 844	27 396	4 552 928	26 619
Sidusettevõtjad	2 089 519	0	683 214	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 636 369	40 262	4 131 357	40 459
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 840 152	0	5 506 718	545
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 391	0	89 879	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja					
Emaettevõtja		300	3%	EUR	31.12.2017
Tütarettevõtjad					
Tütarettevõtjad		3 738 332	3%	EUR	31.12.2018
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad		460	3%	EUR	31.12.2018
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 914 000		3%	EUR	31.12.2020
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	768 251	382 188	3%	EUR	31.12.2017-31.12.2019
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	3 400	3 288	5%	EUR	31.12.2019

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

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	1 842 959	0	383
Sidusettevõtjad	0	0	87	1 687
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 640	0	7 920	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	43 309	73 978	9 383	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	18 200

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2017	2016
Arvestatud tasu	37 496	56 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2018

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KASPAR KOKK	Juhatuse liige	18.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Transcom aktsionäridele

Märkusega arvamused

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Transcom (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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 asjaolude mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2017 on kajastatud investeringutüüpide AS TRANSCOM VARA kapitalialuse meetodil summas 1 092 tuhat eurot. Tüüpide AS TRANSCOM VARA bilanss sisaldab kinnisvarainvesteringuid bilansiilse maksimuses 5 878 tuhat eurot. Vastavalt kehtivatele arvestusprintsiipidele kajastatakse kinnisvarainvesteringuid õiglases väärtuses. Auditil käigus ei laekunud meile piisavalt tõendusmaterjali AS TRANSCOM VARA kinnisvarainvesteringute õiglase väärtuse kohta. Nimetatud mõju võimaliku ulatust ettevõtte raamatupidamise aastaaruandes kajastatud tüüpide AS TRANSCOM VARA väärtusele ning väärtuse muutusele aruandeaastal ei ole meil võimalik hinnata.

Ettevõtte bilansis seisuga 31. detsember 2017 on kajastatud muud nõuded summas 14 260 tuhat eurot. Meie hinnangul on nõuetest 5 772 tuhat eurot ebatäieliselt laekuvad ja tuleks anda aruandeperioodi kuludesse.

Viisime auditil läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõtte sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperdi 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 vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamused 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 väärtustatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärtustatud, 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 finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärtustamisest 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 alusprintsiipi, 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.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärtustamisest, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärtustamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditil käigus alati avastatakse. Väärtustamisest 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 väärtustamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditil tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärtustamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärtustamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste 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 alusprintsiibi 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditeeritavate tegevusloa number 72

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

20. juuni 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Transcom (registrikood: 10550575) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	20.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 714 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 962
Kokku	29 976 906

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	29 714 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	261 962
Kokku	29 976 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	1842959	96.06%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	75672	3.94%	Ei

Sidevahendid

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