

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OSAÜHING HARBORT

registrikood: 10448345

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Puuvilla tn 19/1

postisihthnumber: 10314

telefon: +372 5037363, +372 6617035

faks: +372 6617035

e-posti aadress: harbort@anet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Tulumaks	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OU Harbort tegeles 31.12.2023a. lõppenud majandusaastal defekteerimine ja kopruse ja korpusekonstruktsioonide jääpaksuse ultramõõtmised. 2023 aastal moodustas OÜ Harbort müügitulu 786090EUR .Tehingud tarnijate ja kliendega toimuvad EUR ja USD, mistottu on valuutakursi risk suhteliselt kõtge.

2023 aasta jooksul töötas OU-s Harbort 21 inimest, kelle tootasu koos puhkesetasudega moodustas 389961EUR .

OU Harbort juhatus koosneb kaks liige. .

Sidusettevõtjate SIA Harbort Riga ei ole esitanud aruande 2023a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 648	11 013	2
Nõuded ja ettemaksed	143 783	142 197	4,3
Kokku käibevarad	155 431	153 210	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	66 704	66 704	5
Materiaalsed põhivarad	9 404	4 502	6
Kokku põhivarad	76 108	71 206	
Kokku varad	231 539	224 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 000	
Võlad ja ettemaksed	121 971	94 091	9
Kokku lühiajalised kohustised	121 971	97 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 000	13 250	7
Võlad ja ettemaksed	25 562	56 943	9
Kokku pikaajalised kohustised	50 562	70 193	
Kokku kohustised	172 533	167 284	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 937	50 766	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 874	3 171	
Kokku omakapital	59 006	57 132	
Kokku kohustised ja omakapital	231 539	224 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	786 090	746 620	
Muud äritulud	50 262	49 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 968	-312 456	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 425	-76 548	
Tööjõukulud	-389 961	-395 419	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 276	
Muud ärikulud	0	-384	
Ärikasum (kahjum)	9 998	8 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 998	8 037	
Tulumaks	-8 124	-4 866	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 874	3 171	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Harbort 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses. (Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.)

Osaühing Harbort

Reg.kood 10448345

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [/ kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande(s).]

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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 vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

A. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 EUR [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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.

Osaühing Harbort

Reg.kood 10448345

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised
- Muud masinad ja seadmed
- Muu inventar ja IT seadmed

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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

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

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustised

A. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
kassa	7 000	0
bank	4 648	11 013
Kokku raha	11 648	11 013

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	130 982	122 197
Kokku nõuded ostjate vastu	130 982	122 197

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 913		574
Käibemaks	2 181		1 605	
Üksikisiku tulumaks		5 335		3 607
Sotsiaalmaks		17 033		8 817
Kohustuslik kogumispension		101		154
Töötuskindlustusmaksed		565		568
Ettemaksukonto jääk	620		2 278	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 801	24 947	3 883	13 720

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
4000307303	SIA Harbort Riga	Läti	Riga	49	49

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	157 127	31 494	134 779	323 400
Akumuleeritud kulum	-123 678	-31 494	-132 782	-287 954
Jääkmaksumus	33 449	0	1 997	35 446
Amortisatsioonikulu	-1 404		-1 872	-3 276
Müügid (jääkmaksumuses)	-27 668			-27 668
31.12.2022				
Soetusmaksumus	44 739	31 494	134 779	211 012
Akumuleeritud kulum	-40 362	-31 494	-134 654	-206 510
Jääkmaksumus	4 377	0	125	4 502
Ostud ja parendused		9 404		9 404
Amortisatsioonikulu	40 362	31 494	134 654	206 510
Muud muutused	-44 739	-31 494	-134 779	-211 012
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	9 404	0	9 404
Akumuleeritud kulum	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	9 404	0	9 404

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
firmad	25 000	0	25 000				
Pikaajalised laenud kokku	25 000	0	25 000				
Laenukohustised kokku	25 000	0	25 000				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
firmad	3 000	3 000			3	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000					
Pikaajalised laenud							
firmad	13 250		13 250		3	EUR	2026
Pikaajalised laenud kokku	13 250		13 250				
Laenukohustised kokku	16 250	3 000	13 250				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	35 734	35 734	
Võlad töövõtjatele	23 971	23 971	
Maksuvõlad	24 947	24 947	
Muud võlad	62 881	37 319	25 562
Dividendivõlad	40 450	20 000	20 450
Muud viitvõlad	22 431	17 319	5 112
Kokku võlad ja ettemaksed	147 533	121 971	25 562

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	12 133	12 133	
Võlad töövõtjatele	21 656	21 656	
Maksuvõlad	13 720	13 720	
Muud võlad	103 525	46 582	56 943
Dividendivõlad	79 950	30 000	49 950
Muud viitvõlad	23 575	16 582	6 993
Kokku võlad ja ettemaksed	151 034	94 091	56 943

Lisa 9 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad tarnijatele	35 734	12 133
Kokku võlad tarnijatele	35 734	12 133

Lisa 10 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	21 542	21 656
avansiaruanne	2 425	0
Kokku võlad töövõtjatele	23 967	21 656

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Saksamaa	30 010	11 936
Küpros	56 912	60 427
Portugal	210 064	139 750
Eesti	22 590	4 931
Belgia	22 174	35 094
Rootsi	13 370	9 508
Luksemburg	11 958	7 800
Hispaania	3 000	24 811
Läti	4 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	6 290
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	374 278	300 547
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	6 000	35 118
Singapur	0	16 200
Namiibia	16 660	14 729
Marshalli Saared	0	25 903
Araabia Ühendemiraadid	136 668	128 332
Suurbritannia	24 563	30 705
Libeeria	4 200	10 682
Türgi	148 435	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	75 286	184 404
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	411 812	446 073
Kokku müügitulu	786 090	746 620
Müügitulu tegevusalade lõikes		
-laevade ja teiste ujuv vahendite defektsioon	786 090	746 620
Kokku müügitulu	786 090	746 620

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	301 908	303 329
Sotsiaalmaksud	85 595	89 678
tootuskindlustus	2 458	2 412
Kokku tööjõukulud	389 961	395 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	21

Lisa 13 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	39 500	8 125	27 700	4 866
Eesti	39 500	8 125	27 700	4 866
Kokku	39 500	8 125	27 700	4 866

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 000	0	8 000
Kokku laenukohustised	0	8 000	0	8 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	41 278	40 638

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

OSAÜHING HARBORT (registrikood: 10448345) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY FESENKO	Juhatuse liige	02.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 874
Kokku	55 811

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teimimine ja analüüs	71209	786090	100.00%	Jah