

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OSAÜHING HARBORT

registrikood: 10448345

tänava/talu nimi, Puuvilla tn 19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tulumaks	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OU Harbort tegeles 31.12.2014.a. lõppenud majandusaastal defekteerimine ja kopruse ja korpusekonstruktsioonide jääpaksuse ultramõõtmised. 2014 aastal moodustas OÜ Harbort müügitulu 884460EUR. Tehingud tarnijate ja kliendega toimuvad EUR ja USD, mistottu on valuutakursi risk suhteliselt kõtge.

2014aasta jooksul töötas OU-s Harbort 22 inimest, kelle tootasu koos puhkesetasudega moodustas 252065 EUR OU Harbort juhatus koosneb üks liige. 2014 aastal tasu moodustas 24123 EUR.
Sidusettevõtjate SIA Harbort Riga ei ole esitanud aruande 2014a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	11 708	63 554
Nõuded ja ettemaksed	287 565	197 039
Kokku käibevara	299 273	260 593
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	66 704	66 704
Materiaalne põhivara	115 843	109 384
Kokku põhivara	182 547	176 088
Kokku varad	481 820	436 681
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	103 922	104 972
Kokku lühiajalised kohustused	103 922	104 972
Kokku kohustused	103 922	104 972
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Muud reservid	383	383
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 514	334 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 189	-5 982
Kokku omakapital	377 898	331 709
Kokku kohustused ja omakapital	481 820	436 681

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	861 495	884 460
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-367 223	-488 853
Mitmesugused tegevuskulud	-87 835	-84 651
Tööjõukulud	-337 758	-303 997
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 705	-7 757
Kokku ärikasum (-kahjum)	50 974	-798
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 974	-798
Tulumaks	-4 785	-5 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 189	-5 982

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 974	-798
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 705	7 757
Kokku korrigeerimised	17 705	7 757
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 526	115 210
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 050	-36 737
Kokku rahavood äritegevusest	-4 897	85 432
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 164	-12 093
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 164	-12 093
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-18 000	-19 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 785	-5 184
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-22 785	-24 684
Kokku rahavood	-51 846	48 655
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 554	14 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-51 846	48 655
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 708	63 554

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	383	334 496	337 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 982	-5 982
31.12.2013	2 556	256	383	328 514	331 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)				46 189	46 189
31.12.2014	2 556	256	383	374 703	377 898

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Harbort 2014. 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 väärtus 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasel väärtuses (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)

	31.12.2014	31.12.2013
kassa	1 102	13 333
bank	10 606	50 221
Kokku raha	11 708	63 554

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	176 506	98 618
Kokku nõuded ostjate vastu	176 506	98 618

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		606		
Käibemaks	751		1 745	
Üksikisiku tulumaks		3 723		3 537
Erisoodustuse tulumaks				606
Sotsiaalmaks		7 846		7 591
Kohustuslik kogumispension		385		637
Töötuskindlustusmaksed		660		372
Ettemaksukonto jääk	883		2 395	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 634	13 220	4 140	12 743

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
4000307303	SIA Harbort Riga	Läti	laevade ja teise ujuvahendite	49	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014
SIA Harbort Riga	56 361	56 361
Kokku	56 361	56 361

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	157 127	31 494	81 011	269 632
Akumuleeritud kulum	-66 139	-31 494	-66 951	-164 584
Jääkmaksumus	90 988	0	14 060	105 048
Ostud ja parendused			12 093	12 093
Muud ostud ja parendused			12 093	12 093
Amortisatsioonikulu	-3 924		-3 833	-7 757
31.12.2013				
Soetusmaksumus	157 127	31 494	93 104	281 725
Akumuleeritud kulum	-70 063	-31 494	-70 784	-172 341
Jääkmaksumus	87 064	0	22 320	109 384
Ostud ja parendused			24 164	24 164
Muud ostud ja parendused			24 164	24 164
Amortisatsioonikulu	-7 848		-9 857	-17 705
31.12.2014				
Soetusmaksumus	157 127	31 494	117 268	305 889
Akumuleeritud kulum	-77 911	-31 494	-80 641	-190 046
Jääkmaksumus	79 216	0	36 627	115 843

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	25 749	25 749
Võlad töövõtjatele	44 937	44 937
Maksuvõlad	13 220	13 220
Muud võlad	20 016	20 016
Dividendivõlad	6 007	6 007
Muud viitvõlad	14 009	14 009
Kokku võlad ja ettemaksed	103 922	103 922
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 575	12 575
Võlad töövõtjatele	35 263	35 263
Maksuvõlad	12 743	12 743
Muud võlad	44 391	44 391
Dividendivõlad	24 007	24 007
Muud viitvõlad	20 384	20 384
Kokku võlad ja ettemaksed	104 972	104 972

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	25 749	12 575
Kokku võlad tarnijatele	25 749	12 575

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusetasude kohustus	10 837	10 837
palk	12 607	17 081
dividendivõlad	6 007	24 007
avansiaruanne	21 493	7 346
Kokku võlad töövõtjatele	50 944	59 271

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	15 829	7 437
Holland	15 308	23 197
Leedu	9 500	26 100
Saksamaa	180 086	182 302
Küpros	49 530	102 899
Rootsi	0	0
Soome	8 280	16 493
Malta	22 758	10 000
Portugal	256 793	64 452
Taani	0	10 500
Eesti	12 254	23 355
Belgia	17 700	0
Kreeka	12 800	0
Poola	9 491	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	610 329	466 735
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	47 833	228 922
Venemaa	12 259	12 749
Saudi Araabia	0	4 105
Belize	1 485	11 928
Briti Neitsisaared	0	15 800
Panama	6 300	144 221
Singapur	116 295	0
Egiptus	36 400	0
Saint Vincent ja Grenadiinid	26 594	0
Bahrein	2 800	0
Marshalli Saared	1 200	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	251 166	417 725
Kokku müügitulu	861 495	884 460
Müügitulu tegevusalade lõikes		
-laevade ja teiste ujuvvahendite defektsioon	861 495	884 460
Kokku müügitulu	861 495	884 460

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	252 065	226 863
Sotsiaalmaksud	83 181	74 865
tootuskindlustus	2 512	2 269
Kokku tööjõukulud	337 758	303 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	22

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	18 000	4 785	19 500	5 184
Eesti	18 000	4 785	19 500	5 184
Kokku	18 000	4 785	19 500	5 184

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 007	24 007

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	24 123	16 075

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

OSAÜHING HARBORT (registrikood: 10448345) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY FESENKO	Juhatuse liige	27.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	328 514
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 189
Kokku	374 703
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teimimine ja analüüs	71209	861495	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Daniil Fesenko	38611030220	Loksa linn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Evgeny Fesenko	35708180244	Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6617035
Faks	+372 6617035
Mobiiltelefon	+372 5037363
E-posti aadress	harbort@anet.ee