

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** OÜ Harbour Enterprise

**registrikood:** 11368631

**tänava/talu nimi,** Tuuliku tee 4F  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10621

**telefon:** +372 59055363

**faks:** +372 6595078

**e-posti aadress:** harbour@harbour.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 ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Muud nõuded	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Tulumaks	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

## Tegevusaruanne

AS Harbour Enterprise põhitegevus on laevade ja paatide pääste-ja tuletõrjevahendite hooldus ja remont.

Alates 2014 on alustanud lisaks elutegevuseks vajalike toodetega laevade varustamine.

2014. aastal jätkus AS Harbour Enterprise traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Plaanides on jätkata oma aktiivne majandustegevust .

### Peamised finantsuhtarvud

	2015.a.	2014.a.
Müügitulu (eurodes)	703 230	763 324
Tulu kasv	-7,90%	-0,32%
Puhaskasum (eurodes)	43 671	75 263
ROA	8,87%	13,70%
ROE	9,85%	14,75%

*Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:*

- Käibe kasv (%) =  $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- ROA (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) =  $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	158 557	187 947	2
Nõuded ja ettemaksud	134 467	183 334	3
Varud	120 603	96 120	5
<b>Kokku käibevara</b>	<b>413 627</b>	<b>467 401</b>	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	20 000	28 400	3
Materiaalne põhivara	52 850	44 366	8
Immateriaalne põhivara	6 023	10 712	9
<b>Kokku põhivara</b>	<b>78 873</b>	<b>83 478</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>492 500</b>	<b>550 879</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	48 870	40 920	10
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>48 870</b>	<b>40 920</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>48 870</b>	<b>40 920</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	8 000	68 000	13
Kohustuslik reservkapital	800	6 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 159	359 896	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 671	75 263	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>443 630</b>	<b>509 959</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>492 500</b>	<b>550 879</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	703 230	763 324	14
Muud äritulud	533	14	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-336 982	-356 558	16
Mitmesugused tegevuskulud	-75 688	-105 524	17
Tööjõukulud	-213 240	-206 611	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 371	-21 080	8,9
Muud ärikulud	-1 290	-452	19
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>54 192</b>	<b>73 113</b>	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 979	2 225	20
Intressikulud	0	-194	21
Muud finantstulud ja -kulud	0	119	22
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>56 171</b>	<b>75 263</b>	
Tulumaks	-12 500	0	23
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>43 671</b>	<b>75 263</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54 192	73 113	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 372	21 080	8,9
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>22 372</b>	<b>21 080</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	50 083	109 750	
Varude muutus	-24 483	-8 005	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 950	-22 853	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 500	-10 633	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>97 614</b>	<b>162 452</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 167	-14 182	8,9
Antud laenude tagasimaksud	6 000	0	
Laekunud intressid	3 163	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-17 004</b>	<b>-14 182</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-16	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	0	-6 379	
Makstud intressid	0	-194	
Makstud dividendid	-50 000	0	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-60 000	0	13
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-110 000</b>	<b>-6 589</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-29 390</b>	<b>141 681</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	187 947	46 147	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-29 390</b>	<b>141 681</b>	
Valuutakursside muutuste mõju	0	119	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	158 557	187 947	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				<b>Kokku</b>
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2013</b>	68 000	6 800	359 896	434 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 263	75 263
<b>31.12.2014</b>	68 000	6 800	435 159	509 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 671	43 671
Makstud dividendid			-50 000	-50 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-60 000			-60 000
Muutused reservides		-6 000	6 000	0
<b>31.12.2015</b>	8 000	800	434 830	443 630

Täpsem info on avalikustatud lisades 12 ning 13.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Harbour Enterprise 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvahelisel tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 300 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.



Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Seadmed	4 - 6 2/3 aastat
Sõidukid	3 - 4 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumise.

#### Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on kontserni poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärsetel põhjustel mõeldav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

#### Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

#### Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud või lõpetatud.

#### Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärsetel põhjustel mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse

proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

#### Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga alates 2015 aastast 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

#### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	720	1 167
Arvelduskontod	157 837	186 780
<b>Kokku raha</b>	<b>158 557</b>	<b>187 947</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	108 425	108 425			4
Ostjatelt laekumata arved	108 425	108 425			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 863	4 863			6
Muud nõuded	25 978	7 978	15 000	3 000	7
Laenuõuded	24 000	6 000	15 000	3 000	
Intressinõuded	1 978	1 978			
Ettemaksed	10 801	10 801			
Tulevaste perioodide kulud	10 801	10 801			
Muud makstud ettemaksed	0	0			
Nõuded endise juhatuse vastu	4 400	2 400	2 000		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>154 467</b>	<b>134 467</b>	<b>17 000</b>	<b>3 000</b>	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	124 482	124 482			4
Ostjatelt laekumata arved	124 482	124 482			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 852	6 852			6
Muud nõuded	33 162	9 162	15 000	9 000	7
Laenuõuded	30 000	6 000	15 000	9 000	
Intressinõuded	3 162	3 162			
Ettemaksed	12 238	12 238			
Tulevaste perioodide kulud	10 615	10 615			
Muud makstud ettemaksed	1 623	1 623			
Nõuded endise juhatuse vastu	35 000	30 600	4 400		
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>211 734</b>	<b>183 334</b>	<b>19 400</b>	<b>9 000</b>	

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
<b>Ostjatelt laekumata arved</b>	<b>108 425</b>	<b>124 487</b>	
<b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>	<b>108 425</b>	<b>124 487</b>	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-27 491	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-15 113	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	42 604	
<b>Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	120 603	96 120
<b>Kokku varud</b>	<b>120 603</b>	<b>96 120</b>

## Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		64		0
Käibemaks	1 521		1 926	
Üksikisiku tulumaks		5 659		5 461
Sotsiaalmaks		10 806		9 958
Kohustuslik kogumispension		695		644
Töötuskindlustusmaksed		778		840
Ettemaksukonto jääk	3 342		4 926	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>4 863</b>	<b>18 002</b>	<b>6 852</b>	<b>16 903</b>

## Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	24 000	6 000	15 000	3 000	7.5%	EUR	2022
Intressinõuded	1 978	1 978					
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>25 978</b>	<b>7 978</b>	<b>15 000</b>	<b>3 000</b>			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	30 000	6 000	15 000	9 000	7,5%	EUR	2022
Intressinõuded	3 162	3 162					
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>33 162</b>	<b>9 162</b>	<b>15 000</b>	<b>9 000</b>			

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
<b>31.12.2013</b>						
Soetusmaksumus	68 203	8 400	49 319	125 922	27 809	153 731
Akumuleeritud kulum	-39 693	-5 367	-30 836	-75 896	-19 908	-95 804
<b>Jääkmaksumus</b>	28 510	3 033	18 483	50 026	7 901	57 927
Ostud ja parendused		718	806	1 524	2 994	4 518
Amortisatsioonikulu	-8 304	-884	-6 533	-15 721	-2 358	-18 079
<b>31.12.2014</b>						
Soetusmaksumus	68 203	5 412	48 231	121 846	28 923	150 769
Akumuleeritud kulum	-47 997	-2 545	-35 475	-86 017	-20 386	-106 403
<b>Jääkmaksumus</b>	20 206	2 867	12 756	35 829	8 537	44 366
Ostud ja parendused		718	25 205	25 923	244	26 167
Amortisatsioonikulu	-8 137	-1 817	-5 051	-15 005	-2 678	-17 683
<b>31.12.2015</b>						
Soetusmaksumus	68 203	3 903	68 264	140 370	26 441	166 811
Akumuleeritud kulum	-56 134	-2 135	-35 354	-93 623	-20 338	-113 961
<b>Jääkmaksumus</b>	12 069	1 768	32 910	46 747	6 103	52 850

## Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
<b>31.12.2013</b>			
Soetusmaksumus		15 000	15 000
Akumuleeritud kulum		-10 950	-10 950
<b>Jääkmaksumus</b>		4 050	4 050
Ostud ja parendused	9 664		9 664
Amortisatsioonikulu	-1 502	-1 500	-3 002
<b>31.12.2014</b>			
Soetusmaksumus	9 664	15 000	24 664
Akumuleeritud kulum	-1 502	-12 450	-13 952
<b>Jääkmaksumus</b>	8 162	2 550	10 712
Amortisatsioonikulu	-3 189	-1 500	-4 689
<b>31.12.2015</b>			
Soetusmaksumus	9 664	15 000	24 664
Akumuleeritud kulum	-4 691	-13 950	-18 641
<b>Jääkmaksumus</b>	4 973	1 050	6 023

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 847	4 847	
Võlad töövõtjatele	17 921	17 921	11
Maksuvõlad	18 002	18 002	6
Muud võlad	8 100	8 100	
Muud viitvõlad	8 100	8 100	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>48 870</b>	<b>48 870</b>	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 779	4 779	
Võlad töövõtjatele	17 234	17 234	11
Maksuvõlad	16 903	16 903	6
Muud võlad	2 004	2 004	
Muud viitvõlad	2 004	2 004	
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>40 920</b>	<b>40 920</b>	

## Lisa 11 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Töötasude kohustus	9 419	8 613	
Puhkusetasude kohustus	8 502	8 620	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>17 921</b>	<b>17 233</b>	10

## Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
<b>Tingimuslikud kohustused</b>		
Võimalikud dividendid	347 864	348 127
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	86 966	87 032
<b>Kokku tingimuslikud kohustused</b>	<b>434 830</b>	<b>435 159</b>



## Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	8 000	68 000
<p>2015 aasatal OÜ Harbour Enterprise oli ümberkujundatud aktsiiseltist aktsiakapitaliga 68000 euro osaühinguks osakapitaliga 8000 eurot. Ettevõtte on ainuomanik - Harbour Enterprise SIA.</p>		

## Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	315 881	147 616
Läti	29 517	25 022
Leedu	0	568
Soome	2 935	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	252 903	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>601 236</b>	<b>173 206</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	101 994	590 118
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>101 994</b>	<b>590 118</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>703 230</b>	<b>763 324</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	587 985	575 714
Spetsialiseerimata hulgimüügitteenused	115 245	187 610
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>703 230</b>	<b>763 324</b>

## Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	51	0
Muud	482	14
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>533</b>	<b>14</b>

## Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-4 034	-3 172
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-266 769	-232 755
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-32 899	-87 663
Energia	-5 961	-5 873
Elektrienergia	-5 961	-5 873
Transpordikulud	-925	-874
Üür ja rent	-26 081	-25 863
Muud	-313	-358
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>-336 982</b>	<b>-356 558</b>

## Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Energia	-7 390	-10 196
Kütus	-7 390	-10 196
Mitmesugused bürookulud	-2 960	-2 419
Lähetuskulud	-18 358	-21 074
Koolituskulud	-2 125	-13 397
Riiklikud ja kohalikud maksud	-130	-61
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-19 164
Juriidilised kulud	-1 442	-4 910
Rahvusvaheline audit ISO,mereregiistrite audit	-3 871	-3 338
Majandus ja administratiivsed kulud	-8 537	-7 200
Nõukogude kulud	0	-868
Raamatupidamine ja audit	-2 347	-2 048
Telefon, side, internet	-4 030	-5 725
Reklaam	-3 666	-3 006
Autokulud	-6 690	-8 745
Remondikulud	-8 713	-609
Tollimaks	-69	-676
Valve	-372	-388
Väikevahendite kulud	-3 115	-541
Muud	-1 873	-1 159
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-75 688</b>	<b>-105 524</b>

## Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-159 342	-154 642
Sotsiaalmaksud	-53 898	-51 969
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>-213 240</b>	<b>-206 611</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

## Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-1 290	-450
Muud	0	-2
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>-1 290</b>	<b>-452</b>

## Lisa 20 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
<b>Intressitulud</b>	<b>1 979</b>	<b>2 225</b>
Intressitulu laenudelt	1 979	2 225
<b>Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt</b>	<b>1 979</b>	<b>2 225</b>

## Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	0	-194
<b>Kokku intressikulud</b>	<b>0</b>	<b>-194</b>

## Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	119
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>0</b>	<b>119</b>

## Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	50 000	12 500	0	0
Muud riigid kui Eesti	50 000	12 500	0	0
<b>Kokku</b>	<b>50 000</b>	<b>12 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaetevõtja nimetus	Harbour Enterprise SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaetevõtja on registreeritud	Läti

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	130	0	2 032	2 004
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	25 979	0	33 870	873
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 400	0	35 000	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	75 128	17 677	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 567	13 253	6 000
2014	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja		35 933	13 972
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		11 968	10 872

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	25 393	8 595

## **Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva**

Aruande koostamise perioodil olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

**OÜ Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRA ŠTŠERBAKOVA	Juhatuse liige	21.06.2016

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Harbour Enterprise osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Harbour Enterprise raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

## Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

## Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatuses teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistel osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

## Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Harbour Enterprise finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

Audiitorettevõtja nimi: ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Audiitorettevõtja asukoha aadress:

Tulika 15/17-230, Tallinn 10613

Vandeaudiitori aruande kuupäev:

21.06.2016

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	21.06.2016



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 671
<b>Kokku</b>	<b>434 830</b>
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	414 830
<b>Kokku</b>	<b>434 830</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	391 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 671
<b>Kokku</b>	<b>434 830</b>
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	414 830
<b>Kokku</b>	<b>434 830</b>

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	587985	83.61%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	115245	16.39%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
HARBOUR ENTERPRISE SIA		Läti	8000 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6595078
Mobiiltelefon	+372 59055363
E-posti aadress	harbour@harbour.ee