

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AS Harbour Enterprise

registrikood: 11368631

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Eraldised	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 24 Intressikulud	19
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 26 Tulumaks	20
Lisa 27 Seotud osapooled	20
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori 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

	2014.a.	2013.a.
Müügitulu (eurodes)	763 324	765 840
Tulu kasv	-0,32%	4,06%
Puhaskasum (eurodes)	75 263	79 701
ROA	13,70%	15,12%
ROE	14,75%	18,33%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2014} - \text{müügitulu 2013}) / \text{müügitulu 2013} * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	187 947	46 147	2
Nõuded ja ettemaksed	183 334	303 808	3
Varud	96 120	88 115	5
Kokku käibevara	467 401	438 070	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	28 400	27 000	3
Materiaalne põhivara	44 366	57 927	8
Immateriaalne põhivara	10 712	4 050	9
Kokku põhivara	83 478	88 977	
Kokku varad	550 879	527 047	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	12 717	11
Võlad ja ettemaksed	40 920	50 158	12
Eraldised	0	24 248	14
Kokku lühiajalised kohustused	40 920	87 123	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 228	11
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 228	
Kokku kohustused	40 920	92 351	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	68 000	68 000	16
Kohustuslik reservkapital	6 800	6 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	359 896	280 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 263	79 701	
Kokku omakapital	509 959	434 696	
Kokku kohustused ja omakapital	550 879	527 047	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	763 324	765 840	17
Muud äritulud	14	2 080	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-356 558	-382 933	19
Mitmesugused tegevuskulud	-105 524	-82 803	20
Tööjõukulud	-206 611	-193 448	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 080	-20 213	8,9
Muud ärikulud	-452	-144	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 113	88 379	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 225	2 250	23
Intressikulud	-194	-295	24
Muud finantstulud ja -kulud	119	0	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 263	90 334	
Tulumaks	0	-10 633	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 263	79 701	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 113	88 379	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 080	20 213	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 781	18
Kokku korrigeerimised	21 080	18 432	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	109 750	-56 731	
Varude muutus	-8 005	-9 894	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 853	-7 135	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	0	
Kokku rahavood äritegevusest	162 452	33 051	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 182	-18 711	8,9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 781	
Laekunud intressid	0	2 293	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 182	-14 637	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-16	7	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 379	-3 984	
Makstud intressid	-194	-295	
Makstud dividendid	0	-40 000	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-100 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 589	-144 272	
Kokku rahavood	141 681	-125 858	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	46 147	172 005	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	141 681	-125 858	
Valuutakursside muutuste mõju	119	0	25
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	187 947	46 147	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	68 000	6 800	320 195	394 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 701	79 701
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2013	68 000	6 800	359 896	434 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			75 263	75 263
31.12.2014	68 000	6 800	435 159	509 959

Täpsem info on avalikustatud lisades 14,15.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Harbour Enterprise 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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 müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, 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 ettemaksed

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 müüdud 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 vähenemisena.

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 tootmismahtudest 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 müüdud 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 ilmnenu 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 müügikulutused) 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 usaldusväärselt mõõdetav. 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 usaldusväärselt mõõta.

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

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga alates 2015 aastast 20/80 (kuni 2015 - 21/79) 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 äriliste 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 äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 167	4 125
Arvelduskontod	186 780	42 022
Kokku raha	187 947	46 147

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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			
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
Laenunõuded	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		
Kokku nõuded ja ettemaksed	211 734	183 334	19 400	9 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	207 132	207 132			
Ostjatelt laekumata arved	234 623	234 623			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 491	-27 491			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 003	9 003			6
Muud nõuded	30 938	3 938	15 000	12 000	7
Laenunõuded	30 000	3 000	15 000	12 000	
Intressinõuded	938	938			
Ettemaksed	8 887	8 887			
Tulevaste perioodide kulud	8 887	8 887			
Muud makstud ettemaksed	0	0			
Nõuded endise juhatuse vastu	74 848	74 848	0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 808	303 808	15 000	12 000	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	127 644	234 623
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-27 491
Kokku nõuded ostjate vastu	127 644	207 132
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-27 491	-27 491
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-15 113	0
Lootusetuks tunnistatud nõuded	42 604	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-27 491

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	96 120	88 115
Kokku varud	96 120	88 115

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		10 679
Käibemaks	1 926		5 826	
Üksikisiku tulumaks		5 461		5 235
Sotsiaalmaks		9 958		9 561
Kohustuslik kogumispension		644		531
Töötuskindlustusmaksed		840		784
Ettemaksukonto jääk	4 926		3 177	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 852	16 903	9 003	26 790

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	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					
Kokku muud nõuded	33 162	9 162	15 000	9 000			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	30 000	3 000	15 000	12 000	7,5%	EUR	2022
Intressinõuded	938	938					
Kokku muud nõuded	30 938	3 938	15 000	12 000			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
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
Jääkmaksumus	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
31.12.2014						
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
Jääkmaksumus	20 206	2 867	12 756	35 829	8 537	44 366

Aruandeaastal on mahakantud täisamortiseerunud ning enam mitte kasutatud põhivara soetusmaksumusega 7481 euro.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2012			
Soetusmaksumus		15 000	15 000
Akumuleeritud kulum		-9 450	-9 450
Jääkmaksumus		5 550	5 550
Amortisatsioonikulu		-1 500	-1 500
31.12.2013			
Soetusmaksumus		15 000	15 000
Akumuleeritud kulum		-10 950	-10 950
Jääkmaksumus		4 050	4 050
Ostud ja parendused	9 664		9 664
Amortisatsioonikulu	-1 502	-1 500	-3 002
31.12.2014			
Soetusmaksumus	9 664	15 000	24 664
Akumuleeritud kulum	-1 502	-12 450	-13 952
Jääkmaksumus	8 162	2 550	10 712

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused juriidiliste isikutele	0	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused juriidiliste isikutele	6 381	1 153	5 228	5,23%-19,9%	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	6 381	1 153	5 228			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	8 182
Kokku	0	8 182

Aruandeaastal on lõpetatud liisingu lepingud ennetähtajaliselt. Vara jäi ettevõtte bilansis.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud juriidiliste- ning eraisikutelt	0						
Lühiajalised laenud kokku	0						
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0				
Laenukohustused kokku	0	0	0				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud juriidiliste- ning eraisikutelt	11 564	11 564			kuni 7,5%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	11 564	11 564					
Kapitalirendikohustused kokku	6 381	1 153	5 228				
Laenukohustused kokku	17 945	12 717	5 228				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 779	4 779	
Võlad töövõtjatele	17 234	17 234	13
Maksuvõlad	16 903	16 903	6
Muud võlad	2 004	2 004	
Kokku võlad ja ettemaksed	40 920	40 920	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 893	7 893	
Võlad töövõtjatele	15 475	15 475	13
Maksuvõlad	26 790	26 790	6
Muud võlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	50 158	50 158	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 613	8 010
Puhkusetasude kohustus	8 620	7 465
Kokku võlad töövõtjatele	17 233	15 475

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Kahtlaste võlgnevuste reservid	24 248	-24 248	0
Kokku eraldised	24 248	-24 248	0

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	348 127	284 318
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	87 032	75 578
Kokku tingimuslikud kohustused	435 159	359 896

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	68 000	68 000
Aktsiate arv (tk)	340	340
Aktsiate nimiväärtus	200	200

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 616	157 947
Läti	25 022	34 662
Leedu	568	835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	173 206	193 444
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	590 118	572 396
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	590 118	572 396
Kokku müügitulu	763 324	765 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	575 714	529 207
Spetsialiseerimata hulgimüügiteenused	187 610	236 633
Kokku müügitulu	763 324	765 840

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 781
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	287
Muud	14	12
Kokku muud äritulud	14	2 080

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-3 172	-2 154
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-232 755	-270 939
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-87 663	-78 909
Energia	-5 873	-5 047
Elektrienergia	-5 873	-5 047
Transpordikulud	-874	-837
Üür ja rent	-25 863	-24 808
vesi	-358	-239
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-356 558	-382 933

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Energia	-10 196	-11 865
Kütus	-10 196	-11 865
Mitmesugused bürookulud	-2 419	-1 536
Lähetuskulud	-21 074	-22 487
Koolituskulud	-13 397	-2 926
Riiklikud ja kohalikud maksud	-61	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-19 164	0
juriidilised kulud	-4 910	-12 016
rahvusvaheline audit ISO,mereregiistrite audit	-3 338	-2 586
majandus ja administratiivsed kuludlud	-7 200	-7 921
nõukogude kulud	-868	-324
raamatupidamine ja audit	-2 048	-1 486
telefon, side, internet	-5 725	-5 248
reklaam	-3 006	-396
autokulud	-8 745	-10 166
remondikulud	-609	-89
tollimaks	-676	-266
valve	-388	-624
konsultatsioonikulud	0	-1 115
väikevahendite kulud	-541	-865
Muud	-1 159	-887
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-105 524	-82 803

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-154 642	-144 967
Sotsiaalmaksud	-51 969	-48 480
Kokku tööjõukulud	-206 611	-193 447
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-450	-144
Muud	-2	0
Kokku muud ärikulud	-452	-144

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	2 225	2 250
Intressitulu laenudelt	2 225	2 250
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 225	2 250

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-194	-295
Kokku intressikulud	-194	-295

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	119	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	119	0

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	40 000	10 633
Muud riigid kui Eesti	0	0	40 000	10 633
Kokku	0	0	40 000	10 633

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Harbour Enterprise Sla
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 032	2 004	3 041	64
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	33 870	873	30 938	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	0	74 848	10 993

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	35 933	13 972
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 968	10 872
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	46 130	15 103
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 295	13 023

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	8 595	15 190

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

29.04.2014 ettevõtte kasuks oli 100% rahuldatud kohtuasi endise juhatuse liikme Marina Skljarova vastu, kelle tegevus juhatuse liikmena lõppenud 2010.aastal.

Kohus on täielikult rahuldanud Harbour Enterprise AS hagi, aga kuna kostja esitas apellatsioonkaebuse Harju Maakohtu otsuse peale, lõplik otsus selle asja suhtes oli lükatatud edasi. Aprillis 2015 oli sõlmitud lõpp kokkuleppe Harju Maakohus, mille alusel ainult Marina Skljarova on kohustatud täita oma kohustusi aktsiaseltsi ees summas 35000 euro.

Aruande koostamise perioodil omanike poolt oli võetud vastu otsus ümberkujundada aktsiaseltsi osaühinguks ning alustati vajalikud juriidiliste protseduurid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2015

AS Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRA ŠTŠERBAKOVA	Juhatuse liige	04.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Harbour Enterprise aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Harbour Enterprise raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaarandeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Harbour Enterprise finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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:

04.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	04.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	359 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 263
Kokku	435 159
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	359 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 263
Kokku	435 159
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	575714	75.42%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	187610	24.58%	Ei

Sidevahendid

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