

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 53010202

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Eraldised	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 22 Seotud osapooled	19



Tegevusaruanne

AS Harbour Enterprise alustas oma tegevus 2007.aastas osaühinguna.

Aruandeaastal osakapital (aktsiakapital) vähendati 100 000 euro võrra kuni 68 000 euroni ning on muutunud omanike koosseis.

2012. aastal jätkus AS Harbour Enterprise traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Peamised finantsuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	735 940	558 854
Tulu kasv	31,68%	3,9%
Puhas kasum	138 808	17 680
ROA	23,59%	4%
ROE	35,14%	4,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	172 005	56 148	2
Nõuded ja ettemaksed	247 120	236 788	3
Varud	78 221	75 837	6
Kokku käibevara	497 346	368 773	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	27 000	0	3
Materiaalne põhivara	58 457	52 574	7
Immateriaalne põhivara	5 550	7 050	8
Kokku põhivara	91 007	59 624	
Kokku varad	588 353	428 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 460	17 859	10
Võlad ja ettemaksed	146 660	27 989	11
Eraldised	24 248	24 248	12
Kokku lühiajalised kohustused	186 368	70 096	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 990	2 114	10
Kokku pikaajalised kohustused	6 990	2 114	
Kokku kohustused	193 358	72 210	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	68 000	168 000	14
Kohustuslik reservkapital	6 800	8 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 387	161 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 808	17 680	
Kokku omakapital	394 995	356 187	
Kokku kohustused ja omakapital	588 353	428 397	



Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	735 940	558 854	15
Muud äritulud	2 347	2 823	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-349 250	-237 511	17
Mitmesugused tegevuskulud	-68 608	-133 018	18
Tööjõukulud	-153 251	-143 594	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 488	-20 790	
Muud ärikulud	-6 137	-8 379	20
Ärikasum (kahjum)	138 553	18 385	
Finantstulud ja -kulud	255	-705	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	138 808	17 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 808	17 680	



Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	138 553	18 385	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 488	20 790	7.8
Kokku korrigeerimised	22 488	20 790	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 351	678	
Varude muutus	-2 384	-12 923	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 671	-12 069	
Kokku rahavood äritegevusest	170 977	14 861	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 204	-3 847	
Antud laenud	-30 000	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-45 204	-3 847	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-80 836	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	8	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 198	-4 938	9
Makstud intressid	-697	-705	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	80 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 887	-6 479	
Kokku rahavood	115 886	4 535	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 148	51 613	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 886	4 535	
Valuutakursside muutuste mõju	-29	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	172 005	56 148	2



Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	88 000	8 800	161 707	258 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 680	17 680
Muutused muudest omanike sissemaksetest	80 000			80 000
31.12.2011	168 000	8 800	179 387	356 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)			138 808	138 808
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-100 000			-100 000
Muutused reservides		-2 000	2 000	0
31.12.2012	68 000	6 800	320 195	394 995

Aruandeaastal on vähendatud aktsiakapital 100000 EUROT võrra (mis on makstud välja omanikule jaanuaris 2013.a.)



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Harbour Enterprise 2012. 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. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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. Investeerimis- 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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt 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. Ostjalt 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 tootmismahudest 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

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

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 samase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 õiglase 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 kaetava 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.

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

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. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Emaettevõtte (ning emaettevõtte 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	81	2
Arvelduskontod	171 924	56 146
Kokku raha	172 005	56 148



Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	145 711	145 711		
Ostjatelt laekumata arved	173 202	173 202		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-27 491	-27 491		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 621	10 621		
Muud nõuded	30 981	3 981	15 000	12 000
Laenunõuded	30 000	3 000	15 000	12 000
Intressinõuded	981	981		
Ettemaksed	11 959	11 959		
Tulevaste perioodide kulud	6 203	6 203		
Muud makstud ettemaksed	5 756	5 756		
Muud nõuded endise juhatuse vastu	74 848	74 848		
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 120	247 120	15 000	12 000

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	152 280	152 280		
Ostjatelt laekumata arved	192 882	192 882		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-40 602	-40 602		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 163	8 163		
Ettemaksed	1 497	1 497		
Muud makstud ettemaksed	1 497	1 497		
Muud nõuded endise juhatuse vastu	74 848	74 848		
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 788	236 788		



Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	174 183	192 882
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-27 491	-40 602
Kokku nõuded ostjate vastu	146 692	152 280
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-40 602	-16 649
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	738	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-3 432	-23 953
Lootusetuks tunnistatud nõuded	15 805	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-27 491	-40 602

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6		3
Käibemaks	3 978		917	
Üksikisiku tulumaks		2 157		1 947
Sotsiaalmaks		3 932		3 556
Kohustuslik kogumispension		215		122
Töötuskindlustusmaksed		451		388
Intress		18		6
Ettemaksukonto jääk	6 643		7 246	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 621	6 779	8 163	6 022

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	78 221	75 837
Kokku varud	78 221	75 837



Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	44 286	5 331	35 646	85 263	21 122	106 385
Akumuleeritud kulum	-13 156	-2 547	-12 396	-28 099	-10 269	-38 368
Jääkmaksumus	31 130	2 784	23 250	57 164	10 853	68 017
Ostud ja parendused			3 847	3 847		3 847
Amortisatsioonikulu	-8 636	-864	-6 019	-15 519	-3 771	-19 290
31.12.2011						
Soetusmaksumus	44 286	5 331	39 494	89 111	21 122	110 233
Akumuleeritud kulum	-21 792	-3 411	-18 416	-43 619	-14 040	-57 659
Jääkmaksumus	22 494	1 920	21 078	45 492	7 082	52 574
Ostud ja parendused	11 667	1 573	9 100	22 340	4 531	26 871
Amortisatsioonikulu	-9 999	-1 112	-6 034	-17 145	-3 843	-20 988
31.12.2012						
Soetusmaksumus	55 952	6 904	48 594	111 450	25 653	137 103
Akumuleeritud kulum	-31 790	-4 523	-24 450	-60 763	-17 883	-78 646
Jääkmaksumus	24 162	2 381	24 144	50 687	7 770	58 457



Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-6 450	-6 450
Jääkmaksumus	8 550	8 550
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2011		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-7 950	-7 950
Jääkmaksumus	7 050	7 050
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2012		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-9 450	-9 450
Jääkmaksumus	5 550	5 550

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused juriidiliste isikutele	10 893	3 903	6 990		5,23%-19,9%	EUR	2014
Kapitalirendikohustused kokku	10 893	3 903	6 990				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused juriidiliste isikutele	8 425	6 311	2 114		5,23%-19,9%	EUR	2012-2013
Kapitalirendikohustused kokku	8 425	6 311	2 114				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	22 507	9 072
Kokku	22 507	9 072

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud juriidiliste- ning eraisikutelt	11 557	11 557			kuni 7,5%	EUR	2013
Lühiajalised laenud kokku	11 557	11 557					
Kapitalirendikohustused kokku	10 893	3 903	6 990				
Laenukohustused kokku	22 450	15 460	6 990				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud juriidiliste- ning eraisikutelt	11 548	11 548			kuni 7,5%	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	11 548	11 548					
Kapitalirendikohustused kokku	8 425	6 311	2 114				
Laenukohustused kokku	19 973	17 859	2 114				



Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tamijatele	23 147	23 147		
Võlad töövõtjatele	12 124	12 124		
Maksuvõlad	6 779	6 779		
Muud võlad	4 610	4 610		
Muud viitvõlad	4 610	4 610		
Võlg omanikule	100 000	100 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	146 660	146 660		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tamijatele	5 641	5 641		
Võlad töövõtjatele	11 954	11 954		
Maksuvõlad	6 022	6 022		
Muud võlad	4 372	4 372		
Muud viitvõlad	4 372	4 372		
Kokku võlad ja ettemaksed	27 989	27 989		

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Kahtlaste võlgnevuste reservid	24 248	0	24 248
Kokku eraldised	24 248	0	24 248

	31.12.2011	31.12.2012
Kahtlaste võlgnevuste reservid	24 248	24 248
Kokku eraldised	24 248	24 248

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	252 919	141 716
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	67 276	37 671
Kokku tingimuslikud kohustused	320 195	179 387

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	68 000	168 000
Aktsiate arv (tk)	340	840
Aktsiate nimiväärtus	200	200

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	155 209	109 381
Läti	54 227	24 624
Leedu	551	11 920
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	32 612	9 265
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	242 599	155 190
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	493 341	403 664
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	493 341	403 664
Kokku müügitulu	735 940	558 854
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	735 940	558 854
Kokku müügitulu	735 940	558 854

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	333	193
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 951	1 390
Muud	63	1 240
Kokku muud äritulud	2 347	2 823



Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-2 168	-4 986
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-221 963	-151 886
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-98 426	-56 953
Energia	-4 611	-4 287
Elektrienergia	-4 611	-4 159
Soojusenergia	0	-128
Transpordikulud	-655	0
Üür ja rent	-21 238	-19 399
vesi	-189	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-349 250	-237 511

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Energia	-9 305	-6 240
Kütus	-9 305	-6 240
Mitmesugused bürookulud	-1 514	-12 887
Lähetuskulud	-12 332	-17 410
Koolituskulud	-2 095	-22 464
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 694	-23 953
juriidilised kulud	-10 060	-8 600
rahvusvaheline audit ISO,mereregistrite audit	-2 609	-5 578
majandus ja administratiivsed kulud	-1 668	-4 508
nõukogude kulud	0	-5 589
raamatupidamine ja audit	-1 419	-8 500
telefon, side, internet	-8 744	-13 640
reklaam	-608	-2 548
autokulud	-7 890	0
remondikulud	-2 621	0
tollimaks	-1 259	0
valve	-537	0
konsultatsioonikulud	-1 231	0
väikevahendite kulud	-1 135	0
Muud	-887	-1 101
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-68 608	-133 018



Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-114 274	-107 007
Sotsiaalmaksud	-38 978	-36 587
Kokku tööjõukulud	-153 252	-143 594
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	9

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	-443	-870
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-400
Eelmiste aruandeperioodide kulu	-5 694	-7 022
Muud	0	-87
Kokku muud ärikulud	-6 137	-8 379

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	0	160
Muud intressitulud	0	160
Intressikulud	284	-865
Intressikulu kapitalirendilt	-697	-865
Muud intressikulud	981	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-29	0
Kokku finantstulud ja -kulud	255	-705

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes


	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 469	1 687	2 093	298
Sidusettevõtjad				0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	38 017	2 000	76 270	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 848	10 993	74 848	10 993

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	54 283	40 487	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 683	8 227	30 000
2011	Ostud	Müügid	
Emaettevõtja		65 644	13 869
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		32 059	22 686

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 190	15 443



Majandusaasta aruande allkirjad

AS Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2012-31.12.2012
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja roll: Allkirjastaja nimi:

Kuupäev ja allkiri

Juhatuse liige Inara Plankova


.....


SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Harbour Enterprise aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Harbour Enterprise raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta. Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate 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 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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: 15.05.2013



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 808
Kokku	320 195
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	181 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	138 808
Kokku	320 195
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Kokku	30 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	735940	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6595078
Mobiiltelefon	+372 53010202
E-posti aadress	harbour@harbour.ee