

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AS Harbour Enterprise

registrikood: 11368631

tänavatänu nimi, Tuuliku tee 4F
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihthumber: 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	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Eraldised	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Aktsiakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	18

Tegevusaruanne

AS Harbour Enterprise alustas oma tegevus 2007.aastas.

2011. aastal jätkus AS Harbour Enterprise traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Peamised finantsuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	558 854	537 428
Tulu kasv	3,9%	8,12%
Puhas kasum	17 680	69 ,56
ROA	4%	16%
ROE	4,9%	26,8%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011– müügitulu 2010)/ müügitulu 2010* 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	56 148	51 613	2
Nõuded ja ettemaksed	236 788	237 466	3
Varud	75 837	62 915	6
Kokku käibevara	368 773	351 994	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	52 574	68 017	7
Immateriaalne põhivara	7 050	8 550	8
Kokku põhivara	59 624	76 567	
Kokku varad	428 397	428 561	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 859	97 323	10
Võlad ja ettemaksed	27 989	40 058	11
Eraldised	24 248	24 248	12
Kokku lühiajalised kohustused	70 096	161 629	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 114	8 425	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 114	8 425	
Kokku kohustused	72 210	170 054	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	168 000	88 000	14
Kohustuslik reservkapital	8 800	8 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 707	92 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 680	69 356	
Kokku omakapital	356 187	258 507	
Kokku kohustused ja omakapital	428 397	428 561	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	558 854	537 429	15
Muud äritulud	2 823	4 961	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 511	-226 405	17
Mitmesugused tegevuskulud	-133 018	-120 318	18
Tööjõukulud	-143 594	-102 953	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 790	-15 678	7
Muud ärikulud	-8 379	-1 546	20
Ärikasum (kahjum)	18 385	75 490	
Finantstulud ja -kulud	-705	-6 134	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 680	69 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 680	69 356	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 385	75 490	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 790	15 678	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 565	
Kokku korrigeerimised	20 790	13 113	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	678	-19 598	
Varude muutus	-12 923	21 629	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 069	-38 603	
Makstud intressid	0	-7 441	
Kokku rahavood äritegevusest	14 861	44 590	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 847	-24 629	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	192	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 847	-24 437	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	8 965	
Saadud laenude tagasimaksed	-80 836	-35 523	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 938	-2 871	
Makstud intressid	-705	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	80 000	56 044	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	1 839	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-532	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 479	27 922	
Kokku rahavood	4 535	48 075	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 613	3 538	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 535	48 075	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 148	51 613	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	31 956	3 196	97 955	133 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)			69 356	69 356
Muutused muudest omanike sissemaksetest	56 044			56 044
Muutused reservides		5 604	-5 604	0
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Harbour Enterprise 2011. 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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 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 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 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 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 kasuliku 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 kulumi.

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.

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 maksed 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 maksed 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 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.

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 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.

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2	997
Arvelduskontod	56 146	50 616
Kokku raha	56 148	51 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	152 280	159 491	4
Ostjatelt laekumata arved	192 882	176 140	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-40 602	-16 649	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 163	3 127	5
Muud nõuded	74 848	74 848	
Muud nõuded	74 848	74 848	
Ettemaksed	1 497	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	236 788	237 466	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	192 882	176 140
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-40 602	-16 649
Kokku nõuded ostjate vastu	152 280	159 491
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-16 649	-7 434
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-23 953	-9 215
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-40 602	-16 649

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3	26	
Käibemaks	917		3 101	
Üksikisiku tulumaks		1 947		1 947
Sotsiaalmaks		3 556		3 488
Kohustuslik kogumispension		122		30
Töötuskindlustusmaksed		388		393
Intress		6		
Ettemaksukonto jääk	7 246			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 163	6 022	3 127	5 858

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	75 837	62 915
Kokku varud	75 837	62 915

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	21 440	5 331	28 783	55 554	20 134	75 688
Akumuleeritud kulum	-11 117	-1 481	-7 701	-20 299	-6 649	-26 948
Jääkmaksumus	10 323	3 850	21 082	35 255	13 485	48 740
Ostud ja parendused	25 603		6 864	32 467	988	33 455
Amortisatsioonikulu	-2 039	-1 066	-4 696	-7 801	-3 620	-11 421
Müügid	-2 757			-2 757		-2 757
31.12.2010						
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						
Jääkmaksumus	22 494	1 920	21 078	45 492	7 082	52 574

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Jääkmaksumus	10 050	10 050
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2010		
Jääkmaksumus	8 550	8 550
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2011		
Jääkmaksumus	7 050	7 050

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	10
Kapitalirendikohustused kokku	8 425	6 311	2 114					
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused juriidiliste isikutele	13 402	4 977	8 425		5,23%-19,9%	EUR	2012-2013	10
Kapitalirendikohustused kokku	13 402	4 977	8 425					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	9 072	14 353

Kokku	9 072	14 353
--------------	--------------	---------------

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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					9
Laenukohustused kokku	19 973	17 859	2 114					

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laenud juriidiliste ning eraisikutelt	92 346	92 346			kuni 7,5%	EUR	2011	
Lühiajalised laenud kokku	92 346	92 346						
Kapitalirendikohustused kokku	13 402	4 977	8 425					9
Laenukohustused kokku	105 748	97 323	8 425					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 641	19 503	
Võlad töövõtjatele	11 954	10 900	
Maksuvõlad	6 022	5 858	5
Muud võlad	4 372	3 798	
Kokku võlad ja ettemaksed	27 989	40 059	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2009	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2010
Kahtlaste võlgnevuste reservid	17 256	6 992	24 248
Kokku eraldised	17 256	6 992	24 248
	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
Kahtlaste võlgnevuste reservid	24 248	0	24 248
Kokku eraldised	24 248	0	24 248

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	141 716	127 749
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	37 671	33 958
Kokku tingimuslikud kohustused	179 387	161 707

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	168 000	88 000
Aktsiate arv (tk)	840	5
Aktsiate nimiväärtus	200	17 600

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 381	105 662
Läti	24 624	70 090
Leedu	11 920	5 249
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 265	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	155 190	181 001
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	403 664	356 428
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	403 664	356 428
Kokku müügitulu	558 854	537 429
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	558 854	537 429
Kokku müügitulu	558 854	537 429

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	193	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 390	0
Muud	1 240	4 961
Kokku muud äritulud	2 823	4 961

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-4 986	-6 530
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-151 886	-147 595
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-56 953	-48 719
Energia	-4 287	-4 376
Elektrienergia	-4 159	-4 376
Soojusenergia	-128	0
Üür ja rent	-19 399	-19 185
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 511	-226 405

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	6 240	4 705
Kütus	6 240	4 705
Mitmesugused bürookulud	12 887	5 300
Lähetuskulud	17 410	20 890
Koolituskulud	22 464	13 981
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	23 953	0
juriidilised kulud	8 600	20 925
rahvusvaheline audit ISO,mereregiistrite audit	5 578	1 671
majandus ja administratiivsed kuludlud	4 508	0
nõukogude kulud	5 589	0
raamatupidamine ja audit	8 500	0
telefon, side, internet	13 640	0
reklaam	2 548	0
Muud	1 101	52 846
Kokku mitmesugused tegevuskulud	133 018	120 318

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	107 007	76 854
Sotsiaalmaksud	36 587	26 099
Kokku tööjõukulud	143 594	102 953
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	9

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	870	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	400	0
Eelmiste aruandeperioodide kulu	7 022	0
Muud	87	1 546
Kokku muud ärikulud	8 379	1 546

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	160	0
Muud intressitulud	160	0
Intressikulud	-865	-7 441
Intressikulu laenudelt	0	-6 533
Intressikulu kapitalirendilt	-865	-908
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-532
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 839
Kokku finantstulud ja -kulud	-705	-6 134

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 093	298	7 478	5 070
Sidusettevõtjad	7 627		2 778	2 740
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			2 397	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	74 656	10 993	74 656	10 993

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	65 644	13 869	54 589	63 402
Sidusettevõtjad	32 059	22 686	14 716	3 429
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad			1 000	2 949

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 443	7 727

Aruande allkirjad

AS Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2011-31.12.2011
majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud.

Allkirjastaja roll

Allkirjasta nimi

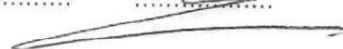
Kuupäev

Allkiri

Juhatuse liige

Inara Plankova

30.05.12



SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Harbour Enterprise aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Harbour Enterprise raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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.

Märkusega arvamuse alus

Osaühingu 31.12.2010 lõppenud majandusaasta aruannet ei ole auditeeritud. Meie tegevus osaühingu audiitoritena algas 2011 aastal, mistõttu meil ei olnud võimalik sooritada kõiki vajalikke kontrolliprotseduure veendumaks aruandeaasta raamatupidamise algsaldode õigsuses. Seetõttu ei saa me anda hinnangut aruandeaasta algbilansis ning kasumiaruandes esitatud finantstulemuse õigsusele.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas AS Harbour Enterprise finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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: 30.05.2012

Aruande elektroonilised kinnitused

AS Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Ljudmilla Startshikova	Sisestaja	07.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 680
Kokku	179 387
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	8 000
Kokku	8 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	558854	100.00%	Jah

Sidevahendid

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