

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013
aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 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 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Tulumaks	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	21

Tegevusaruanne

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

Alates 2013 on alustanud lisaks elutegevuseks vajalike toodetega laevade varustamine.

2013. aastal jätkus AS Harbour Enterprise traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Plaanides on jätkata oma aktiivne majandustegevust .

Peamised finantsuhtarvud

	2013.a.	2012.a.
Müügitulu (eurodes)	765 840	735 940
Tulu kasv	4,06%	31,68%
Puhaskasum (eurodes)	79 701	138 808
ROA	15,12%	23,59%
ROE	18,33%	35,14%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 147	172 005	2
Nõuded ja ettemaksed	303 808	247 120	3
Varud	88 115	78 221	5
Kokku käibevara	438 070	497 346	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	27 000	27 000	3
Materiaalne põhivara	57 927	58 457	7
Immateriaalne põhivara	4 050	5 550	8
Kokku põhivara	88 977	91 007	
Kokku varad	527 047	588 353	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 717	15 460	10
Võlad ja ettemaksed	50 158	146 660	11
Eraldised	24 248	24 248	12
Kokku lühiajalised kohustused	87 123	186 368	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 228	6 990	10
Kokku pikaajalised kohustused	5 228	6 990	
Kokku kohustused	92 351	193 358	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	68 000	68 000	14
Kohustuslik reservkapital	6 800	6 800	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 195	181 387	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 701	138 808	
Kokku omakapital	434 696	394 995	
Kokku kohustused ja omakapital	527 047	588 353	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	765 840	735 940	15
Muud äritulud	2 080	2 014	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-382 933	-349 250	17
Mitmesugused tegevuskulud	-82 803	-68 608	18
Tööjõukulud	-193 448	-153 251	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-20 213	-22 488	7,8
Muud ärikulud	-144	-5 804	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	88 379	138 553	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 250	981	21
Intressikulud	-295	-697	22
Muud finantstulud ja -kulud	0	-29	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	90 334	138 808	
Tulumaks	-10 633	0	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 701	138 808	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	88 379	138 553	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	20 213	22 488	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 781	0	7
Kokku korrigeerimised	18 432	22 488	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-56 731	-6 351	
Varude muutus	-9 894	-2 384	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 135	18 671	
Kokku rahavood äritegevusest	33 051	170 977	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 711	-15 204	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 781	0	7
Antud laenud	0	-30 000	
Laekunud intressid	2 293	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 637	-45 204	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	7	8	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 984	-9 198	
Makstud intressid	-295	-697	
Makstud dividendid	-40 000	0	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-100 000	0	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-144 272	-9 887	
Kokku rahavood	-125 858	115 886	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	172 005	56 148	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-125 858	115 886	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-29	23
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 147	172 005	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 701	79 701
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2013	68 000	6 800	359 896	434 696

Täpsem info avalikustatud lisades 13,14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Harbour Enterprise 2013. 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 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 tootmismahitudest 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 ilmnenud 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 müügiikulutused) 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 kapitalirenti 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 tarnijate 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 õiglase 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.

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.

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 osapool üle või olulist mõju teise osapoolle 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	4 125	81
Arvelduskontod	42 022	171 924
Kokku raha	46 147	172 005

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
Muud nõuded	30 938	3 938	15 000	12 000
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 nõuded endise juhatuse vasu	74 848	74 848		
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 808	303 808	15 000	12 000

	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 nõuded	-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 vasu	74 848	74 848		
Kokku nõuded ja ettemaksed	274 120	247 120	15 000	12 000

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	234 623	174 183
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-27 491	-27 491
Kokku nõuded ostjate vastu	207 132	146 692
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-27 491	-40 602
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	738
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-3 432
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	15 805
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-27 491	-27 491

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	88 115	78 221
Kokku varud	88 115	78 221

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		10 679		6
Käibemaks	5 826		3 978	
Üksikisiku tulumaks		3 450		2 157
Sotsiaalmaks		6 208		3 932
Kohustuslik kogumispension		343		215
Töötuskindlustusmaksed		514		451
Intress				18
Ettemaksukonto jääk	3 177		6 643	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 003	21 194	10 621	6 779

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	23 917	1 496	725	26 138	2 156	28 294
Amortisatsioonikulu	-9 458	-844	-6 386	-16 688	-2 025	-18 713
Muud muutused	-10 111			-10 111		-10 111
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

Aruandeaastal on üleantud liisingule avariijärgne auto (jääkväärtusega 10111 euro). Saanud hüvitis moodustas 1781 euro.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500
31.12.2013		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-10 950	-10 950
Jääkmaksumus	4 050	4 050

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused juriidiliste isikutele	6 381	1 153	5 228		5,23%-19,9%	EUR	2018
Kapitalirendikohustused kokku	6 381	1 153	5 228				
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	8 182	22 507
Kokku	8 182	22 507

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud 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				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7 893	7 893		
Võlad töövõtjatele	15 475	15 475		
Maksuvõlad	21 194	21 194		
Muud võlad	5 596	5 596		
Kokku võlad ja ettemaksed	50 158	50 158		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	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		

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

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

	31.12.2012	31.12.2013
Kahtlaste võlgnevuste reservid	24 248	24 248
Kokku eraldised	24 248	24 248

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	284 318	252 954
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	75 578	67 241
Kokku tingimuslikud kohustused	359 896	320 195

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Aktsiakapital	68 000	68 000
Aktsiate arv (tk)	340	340
Aktsiate nimiväärtus	200	200

2012.aastal aktsiakapital on vähendati kuni 68000 euronit (100 tuhat võrra, mis oli makstud välja aktsionäridele 2013.aastal).

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 947	155 209
Läti	34 662	54 227
Leedu	835	551
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	32 612
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	193 444	242 599
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	572 396	493 341
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	572 396	493 341
Kokku müügitulu	765 840	735 940
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ja paatide remont ja hooldus	529 207	735 940
Spetsialiseerimata hulgimüügiteenused	236 633	0
Kokku müügitulu	765 840	735 940

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 781	0
Trahhid, viivised ja hüvitised	287	1 951
Muud	12	63
Kokku muud äritulud	2 080	2 014

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

	2013	2012
Tooraine ja materjal	-2 154	-2 168
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-270 939	-221 963
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-78 909	-98 426
Energia	-5 047	-4 611
Elektrienergia	-5 047	-4 611
Transpordikulud	-837	-655
Üür ja rent	-24 808	-21 238
vesi	-239	-189
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-382 933	-349 250

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	-11 865	-9 305
Kütus	-11 865	-9 305
Mitmesugused bürookulud	-1 536	-1 514
Lähetuskulud	-22 487	-12 332
Koolituskulud	-2 926	-2 095
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 694
juriidilised kulud	-12 016	-10 060
rahvusvaheline audit ISO,mereregiistrite audit	-2 586	-2 609
majandus ja administratiivsed kuludlud	-7 921	-1 668
nõukogude kulud	-324	0
raamatupidamine ja audit	-1 486	-1 419
telefon, side, internet	-5 248	-8 744
reklaam	-396	-608
autokulud	-10 166	-7 890
remondikulud	-89	-2 621
tollimaks	-266	-1 259
valve	-624	-537
konsultatsioonikulud	-1 115	-1 231
väikevahendite kulud	-865	-1 135
Muud	-887	-887
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-82 803	-68 608

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-144 967	-114 274
Sotsiaalmaksud	-48 480	-38 978
Kokku tööjõukulud	-193 447	-153 252
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	10

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	-144	-110
Eelmiste aruandeperioodide kulu	0	-5 694
Kokku muud ärikulud	-144	-5 804

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud	2 250	981
Intressitulu laenudelt	2 250	981
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 250	981

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	-295	-697
Kokku intressikulud	-295	-697

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-29
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	-29

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	40 000	10 633	0	0
Muud riigid kui Eesti	40 000	10 633	0	0
Kokku	40 000	10 633	0	0

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	3 041	64	5 469	1 687
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 938		38 017	2 000
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

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	46 130	15 103	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	8 295	13 023	30 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud
Emaettevõtja	54 283	40 487	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	34 683	8 227	30 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 190	15 190

Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva

Aruande koostamise perioodil ettevõtte kasuks oli 100% rahuldatud kohtuasi endise juhatuse liikme vastu, kelle tegevus juhatuse liikmena lõppenud 2010.aastal.

29. aprillil 2014.a. lõppes kohtumenetlus endise juhatuse liikme Marina Skljarova vastu. Kohus on täielikult rahuldanud Harbour Enterprise AS hagi, aga kuna kostja esitas apellatsioonkaebuse Harju Maakohtu otsuse peale, lõplik otsus selle asja suhtes lükatakse edasi määramatuks ajaks.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.0201

AS Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDRA ŠTŠERBAKOVA	Juhatuse liige	02.07.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Harbour Enterprise aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Harbour Enterprise raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 arvandmetajate 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 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Jelena Ivanova

Vandeaudiitori number 363

ELAI audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 31

Tulika 15/17-230, Tallinn 10613

Vandeaudiitori aruande kuupäev:

02.07.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

AS Harbour Enterprise (registrikood: 11368631) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	02.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 701
Kokku	359 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 896
Kokku	359 896

Juhatuse ettepanek: kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	280 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 701
Kokku	359 896
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	359 896
Kokku	359 896

Juhatuse ettepanek: kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	529207	69.10%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	236633	30.90%	Ei

Sidevahendid

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