

01.07.2008

.....lk. nr. 70991

AS Baltic Workboats

Nasva



2007. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Nava küla, Kaarma vald
93872 Saare maakond

Äriregistri nr:

Eesti Vabariik
10657801

Telefon:

+372 45 21 140

Faks:

+372 45 21 145

E-mail:

info@bwb.ee

Interneti koduleht:

www.balticworkboats.ee

Põhitegevusala:

Laevaehitus, laevaremont,
sadamateenused

Põhitegevusala EMTAK i järgi:

35111- laevaehitus

Audiitor:

Audiitorbüroo RKT OÜ

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2007-31.12.2007



Sisukord

<u>ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED</u>	3
<u>TEGEVUSARUANNE</u>	4
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	6
<u>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele</u>	6
<u>Bilanss</u>	7
<u>Kasumiaruanne [SKEEM 1]</u>	8
<u>Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]</u>	9
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	10
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	11
<u>Lisa 1</u> <u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõ</u>	11
<u>Lisa 2</u> <u>Raha ja pangakontod</u>	14
<u>Lisa 3</u> <u>Nõuded ostjate vastu</u>	14
<u>Lisa 4</u> <u>Viitlaekumised ja ettemaksed</u>	14
<u>Lisa 5</u> <u>Maksud</u>	14
<u>Lisa 6</u> <u>Varud ja müügiootel varad</u>	15
<u>Lisa 7</u> <u>Muud lühi- ja pikaajalised nõuded</u>	15
<u>Lisa 8</u> <u>Kinnisvarainvesteeringud</u>	15
<u>Lisa 9</u> <u>Materiaalne põhivara</u>	16
<u>Lisa 10</u> <u>Kapitalirent</u>	16
<u>Lisa 11</u> <u>Kasutusrent</u>	17
<u>Lisa 12</u> <u>Võlakohustused</u>	17
<u>Lisa 13</u> <u>Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud</u>	18
<u>Lisa 14</u> <u>Omakapital</u>	18
<u>Lisa 15</u> <u>Müügitulu</u>	18
<u>Lisa 16</u> <u>Muud äritulud</u>	19
<u>Lisa 17</u> <u>Kaubad, toore, materjal ja teenused</u>	19
<u>Lisa 18</u> <u>Sihtfinantseerimine</u>	19
<u>Lisa 19</u> <u>Laenude tagatised ja panditud varad</u>	20
<u>Lisa 20</u> <u>Tehingud seotud osapooltega</u>	20
<u>Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele</u>	21
<u>AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS(kommentaari)</u>	22
<u>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	23
<u>AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI</u>	24



ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS BALTIC WORKBOATS peamiseks tegevusalaks on alumiiniumist töölaevade valmistamine ja turustamine. Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad 18 meetrine lootsilaev Baltic 180 Pilot, 24 meetrine kiire lootsilaev Baltic 1800, kalatraaler Baltic 199, teraskerega lootsilaev Baltic 160 ja 10 meetrine kaater Baltic 101. Ettevõtte on tootmistsehh Nasval Saare maakonnas. AS BALTIC WORKBOATS annab tööd 34 töötajale.

Juriidiline aadress:	Nava küla, Kaarma vald 93872 Saare maakond Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10657801
Telefon:	+372 45 21 140
Faks:	+372 45 21 145
E-mail:	info@bwb.ee
Interneti koduleht:	www.balticworkboats.ee
Audiitor:	Audiitorbüroo RKT OÜ



TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2007.aastal jätkus AS Baltic Workboats traditsiooniline äritegevus. Tellijatele anti üle 2006.a. alustatud laevad: kiire lootsilaev Baltic 1800-No.041, Piirivalveametile ehitati viis kaatrit, Leedu Kalakaitsele kaks kaatrit, Läti Piirivalvele 5 kaatrit, Klaipeda Sadamale üks kaater, Leedu Veeteedeametile üks kaater ja Leedu Põllumajandusministeeriumile üks kaater.

Tulud, kulud ja kasum

2007. aastal oli AS Baltic Workboats müügitulu 130,1 mln. krooni, suurenedes aastaga 1,4 korda.

2007.a. toimusid muudatused müügitulu geograafias: müük suurenes Läti ja Leedu Vabariiki. Ekspordi peamised sihtriigid olid Läti, Soome ja Leedu.

Ettevõtte ärikulud moodustasid 2007.aastal 135,6 mln. krooni, mida korrigeeriti lõpetamata toodangu varude jääkide muutusega 3,4 mln. võrra.

Ettevõtte põhivara kulum moodustas 1,2 mln. krooni.

2007.a. maksti aktsionäridele dividendide võlg 0,5 mln. krooni, Ettevõtte puhaskasum 2007.a. moodustas 8,0 mln. krooni, kasvades võrreldes 2006.a. 3,9 mln. krooni võrra, e. 92%.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 12,6 mln. krooni. Ettevõtte soetas 2007.a. tootmiseadmeid ja masinaid 1,4 mln. krooni ulatuses ning muud materiaalselt põhivara 0,3 mln. krooni ulatuses. Jätkati tootmistehhi III etapi laiendustöödega. 2007.a. teostati töid 2,9 mln. krooni ulatuses. Lõpetati kalalossimiskai ehitustööd, millisesse investeeriti 15,6 mln. krooni ja töölaevade komplekteerimisplats, millisesse investeeriti 3,6 mln. krooni. 2007.a. saadi investeeringute toetust PRIA-st 7,5 mln. krooni ja EAS-st 1,8 mln. krooni.

Personal

AS Baltic Workboats keskmine töötajate arv majandusaastal oli 34 töötajat. 31.12.2007 seisuga oli ettevõtte töötajate nimekirjas 42 töötajat, s.h. 4 juhtivtöötajat, 2 keskastme juhti ja 36 töölist. 2006.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 7,4 mln. krooni. Kasv 2007.a. oli 3,1 mln. krooni, mis on 42% võrreldes 2006.aastaga. Tööjõukulude kasv on tingitud töötajate arvu suurenemisest ja palkade suurenemisest. Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei ole makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Baltic Workboats põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine ning sortimendi laiendamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. 2008.a. esmajärjekorras lõpetatakse pooleliolevate laevade ehitamine, mille orienteeruvaks kogumaksumuseks võib kujuneda 130 mln krooni. 2008.a. ca 60% toodangust jääb Eestisse, ülejäänud toodang lähetatakse Rootsi ja Soome.

AS Baltic Workboats peamised finantssuhtarvud:

	2007	2006
Varade rentaablus	0,074	0,048
Omakapitali rentaablus (ROE)	0,419	0,376
Maksevõime üldine tase	0,852	0,779

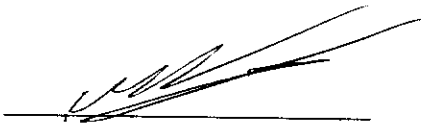


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 21 toodud AS BALTIC WORKBOATS 2007. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 29.05.2008, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. AS BALTIC WORKBOATS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatuse liige
Margus Vanaselja

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Bilanss

(kroonides)

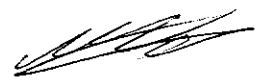
	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	34 745 990	8 571 631
Nõuded ostjate vastu	3	3 793 031	10 017 684
Muud nõuded	7	79 104	595 576
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	5 240 102	5 219 131
Varud ja müügioteel varad	6	31 742 849	32 207 224
Käibevara kokku		75 601 076	56 611 246
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	8	3 037 868	3 101 006
Materiaalne põhivara	9	29 654 403	27 735 838
Põhivara kokku		32 692 271	30 836 844
VARAD KOKKU		108 293 347	87 448 090
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	13 727 168	246 091
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	13	64 138 093	62 063 037
Võlad tarnijatele		9 402 928	8 240 477
Maksuvõlad	5	755 724	712 057
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	753 503	1 371 430
Lühiajalised kohustused kokku		88 777 416	72 633 093
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	347 623	3 686 293
Pikaajalised kohustused kokku		347 623	3 686 293
KOHUSTUSED KOKKU		89 125 039	76 319 385
Omakapital			
Aktiivkapital	14	400 000	400 000
Kohustuslik reserkapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		10 688 704	6 506 515
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 039 604	4 182 189
OMAKAPITAL KOKKU		19 168 308	11 128 704
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		108 293 347	87 448 089

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature u

Audiitorbüroo RKT



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	15	130 108 008	91 071 005
Muud äritulud	16;18	129 323	49 432
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		3 384 062	7 677 215
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	-108 345 176	-81 097 140
Muud tegevuskulud		-4 747 387	-3 135 797
Tööjõukulud			
Palgakulu		-7 911 342	-5 531 589
Sotsiaalmaks		-2 610 645	-1 825 434
Töötuskindlustusmaks		-23 733	-16 603
Tööjõukulud kokku		-10 545 720	-7 373 626
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-1 166 076	-936 214
Muud ärikulud		-269 885	-282 710
Ärikasum (-kahjum)		8 547 149	5 972 166
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-545 899	-315 370
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		38 354	6 792
Muud finantstulud ja -kulud		0	3 783
Finantstulud ja -kulud kokku		-507 545	-304 795
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		8 039 604	5 667 371
Tulumaks	14		-1 485 182
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		8 039 604	4 182 189

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature u

Audiitorbüroo RKT



Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		8 547 149	5 972 166
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	1 102 937	883 663
Kinnisvarainvesteeringute kulum	8	63 138	54 805
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-82 630	-1432
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		6 720 154	-12 751 238
Varude muutus		464 375	-10 452 916
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		2 692 019	41 619 810
Makstud intressid		-545 899	-315 370
Makstud ettevõtte tulumaks	14	0	-1 485 182
Kokku rahavood äritegevusest		18 961 243	23 524 306
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-11 785 247	-12 393 680
PRIA ja EAS toetus		9 296 568	0
Kinnisvarainvesteeringute soetus	8	0	-2 500 000
Materiaalse põhivara müük		405 398	18 500
Antud laenud	7	0	-547 400
Antud laenude tagasimaksed	7	0	550 000
Saadud intressid		0	3 783
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 083 281	-14 868 797
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	12	10 000 000	3 597 137
Kapitalirent		0	0
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	12	-241 957	-228 577
Makstud dividendid	14	-500 000	-4 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		9 258 043	-1 131 440
Rahavood kokku		26 136 005	7 524 069
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	8 571 631	1 040 769
Raha ja raha ekvivalentide muutus		26 136 005	7 524 069
Valuutakursside muutuste mõju [1]		38 354	6 792
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	34 745 990	8 571 630

34745990

0

[1] Pangakontode valuutakursi muutuse mõju

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	40 000	9 303 139	9 743 139
Makstud dividendid	0	0	1 500 000	1 500 000
2005.a. puhaskasum	0	0	3 703 376	3 703 376
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	40 000	11 506 515	11 946 515
Makstud dividendid	0	0	5 000 000	5 000 000
2006.a. puhaskasum	0	0	4 182 189	4 182 189
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	40 000	10 688 704	11 128 704
Makstud dividendid	0	0	0	0
2007.a. puhaskasum	0	0	8 039 604	8 039 604
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	40 000	18 728 308	19 168 308

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.09

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS BALTIC WORKBOATS 2007.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Kasutusel on kasumiaruande Skeem 1.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

B. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid

Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõute individuaalne hindamine ei ole nõute arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu vähendamisena.

C. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

D. Tulud ja kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

E. Varud

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Poolelioleva toodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali maksumus, transpordikulu, sisseostetud teenuste kulu, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmisega seotud ostujuhi, tootmisjuhi ja projekteerija palgakulu).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

F. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (hooned), mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. Notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

G. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. Tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevatest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- | | |
|------------------------------|-------------|
| • Ehitised ja rajatised | 50 aastat |
| • Tootmiseseadmed | 5-10 aastat |
| • Muud masinad ja seadmed | 5-10 aastat |
| • Muu inventar ja IT seadmed | 3-5 aastat |

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kaulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. Kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

H. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad ka ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

I. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatega, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

J. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeis ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31.detsembrini 2007.a. Kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

K. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Lisa 2

Raha ja pangakontod

	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	15 282	393 292
Pangakontod	34 730 708	8 178 338
Raha ja pangakontod kokku	34 745 990	8 571 631

Lisa 3

Nõuded ostjate vastu

	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	3 793 031	10 017 684
Nõuded ostjate vastu kokku	3 793 031	10 017 684

Lisa 4

Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	4 841 890	4 563 544
Tulevaste perioodide kulud	398 212	655 587
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	5 240 102	5 219 131

Lisa 5

Maksud

Maksuliik

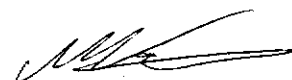
	31.12.2007		31.12.2006	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	22 514	0	3 836
Käibemaks	4 841 890	0	4 563 544	0
Üksikisiku tulumaks	0	198 825	0	153 337
Sotsiaalmaks	0	509 785	0	395 894
Kohustuslik kogumispension	0	14 097	0	9 766
Töötuskindlustusmaks	0	10 503	0	8 199
Dividendide tulumaksu potentsiaalne kohustus		0	0	141 026
Kokku	4 841 890	755 724	4 563 544	712 057

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature [Signature]

Audiitorbüroo RKT



Lisa 6

Varud ja müügioteel varad

	31.12.2007	31.12.2006
Tooraine ja materjal	5 484 720	8 465 098
Lõpetamata toodang	21 731 772	18 382 024
Ettemaksed hankijatele	4 479 807	5 360 103
Müügiks ostetud kaubad	46 550	0
Varud ja müügioteel varad kokku	31 742 849	32 207 225

Lisa 7

Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

<i>Tagasi maksta</i>						
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle aasta	5	Tagasimaks e tähtaeg
Muud nõuded	547 400	547 400	0		0	10.09.2006
Aruandvad isikud	25 676	25 676	0		0	31.01.2007
Muud nõuded	22 500	22 500	0		0	15.01.2007
Kokku	595 576	595 576	0		0	

<i>Tagasi maksta</i>						
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle aasta	5	Tagasimaks e tähtaeg
Muud nõuded	0	0	0		0	-
Aruandvad isikud	56 641	56 641	0		0	31.01.2008
Muud nõuded	22 463	22 463	0		0	15.01.2008
Kokku	79 104	79 104	0		0	

Lisa 8

Kinnisvarainvesteeringud

	Saldo 31.12.2006	Renditulu	Halduskulu
Soetusmaksumus	3 156 905		
Akumuleeritud kulum	-55 899		
Jääkmaksumus	3 101 006	0	139 812
2007.a. Toimunud muudatused			
Soetamine ja parendused	0		
Amortisatsioonikulu	-63 138		
Saldo 31.12.2007			
Soetusmaksumus	3 156 905		
Akumuleeritud kulum	-119 037		
Jääkmaksumus	3 037 868	10 169	131 225

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature i

Audiitorbüroo RKT

Lisa 9

Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kalalossimis- kai ehituse ettemaksed	Ehitised ja rajatised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005							
Soetusmaksumus	562 093	4 136 795	382 147	4 901 908	1 522 648	6 506 960	18 012 551
Akumuleeritud kulum	0	-1 292 395	-87 719	0	0	-392 896	-1 773 010
Jääkmaksumus	562 093	2 844 400	294 428	4 901 908	1 522 648	6 114 064	16 239 541
2006. a toimunud muutused							
Ostud ja parendused	0	509 061	160 004	1 251 488	10 470 873	0	12 391 426
Ümberklassifitseerimine	0	0	0	0	0	0	0
Müük	0	-19 322	0	0	0	0	-19 322
Amortisatsioonikulu	0	-615 108	-136 162	0	0	-184 944	-936 214
Müüdnud põhivara kulum	0	2 254	0	0	0	0	2 254
Saldo seisuga 31.12.2006							
Soetusmaksumus	562 093	4 391 625	779 314	6 153 396	11 993 521	6 506 960	30 386 909
Akumuleeritud kulum	0	-1 897 496	-231 634	0	0	-521 941	-2 651 071
Jääkmaksumus	562 093	2 494 129	547 680	6 153 396	11 993 521	5 985 019	27 735 838
2007. a toimunud muutused							
Ostud ja parendused	0	1 377 391	258 538	2 859 426	-2 963 277	1 796 600	3 328 678
Ümberklassifitseerimine	0	0	0	0	-9 030 244	9 030 244	0
Müük	0	-438 328	-37 945	0	0	0	-476 273
Amortisatsioonikulu	0	-709 933	-188 310	0	0	-199 323	-1 097 566
Amortisatsioonikulu ümberklassifitseerimine	0	0	0	0	0	0	0
Müüdnud põhivara kulum	0	131 151	32 574	0	0	0	163 725
Saldo seisuga 31.12.2007							
Soetusmaksumus	562 093	5 330 688	999 907	9 012 822	0	17 333 804	33 239 314
Akumuleeritud kulum	0	-2 476 278	-387 370	0	0	-721 264	-3 584 912
Jääkmaksumus	562 093	2 854 410	612 537	9 012 822	0	16 612 540	29 654 402

Lisa 10

Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	1 239 383
Akumuleeritud kulum	-569 674
Jääkmaksumus	669 709

Saldo seisuga 31.12.2007

Soetusmaksumus	1 239 383
Lepingu lõpetamine	-317 797
Lepingu sõlmimine	840 000
Akumuleeritud kulum	-683 210
Jääkmaksumus	1 078 376

Informatsioon kapitalirendikohustuste kohta on toodud lisas 12.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialed for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Lisa 11

Kasutusrent

AS BALTIC WORKBOATS on võtnud kasutusrendile tarbesõidukid ja mahtuniversaali

	31.12.2007	31.12.2006
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	363 413	44 381
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:	779 252	0
s.h kuni 1 aasta	187 118	0
1-5 aastat	592 134	0
üle 5 aasta	0	0

Lisa 12

Võlakohustused

	Saldo 31.12.2006	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	335 245	242 402	92 843	0	2008	5,70%
Krediitkaardiarved	3 689	3 689	0	0	2007	0,00%
Pikaajalised laenud	3 593 448	0	3 593 448	0	2007	3,95%
Kokku	3 932 382	246 091	3 686 291	0		

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle 5 aasta		
Kapitalirendikohustused	448 881	101 258	347 623	0	25.01.2012	5,49%
Kaubalaen	10 000 000	10 000 000	0	0	5.01.2008	5,25%
Investeeringislaen	3 593 448	3 593 448	0	0	21.03.2008	5,98%
Krediitkaardiarved	32 462	32 462	0	0	15.01.2008	0,00%
Kokku	14 074 791	10 133 720	347 623	0		

Sampo Pangaga on sõlmitud arvelduslaenuleping summas 7 500 000.00 krooni tähtajaga 21.03.2008.a.

Investeeringislaenu alus valuuta on EUR.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Lisa 13

Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad töövõtjatele	483 341	429 065
Dividendivõlad	0	500 000
Tulevaste perioodide potentsiaalsed kohustused	0	216 000
Muud viitvõlad (puhkusekohustus)	270 162	226 365
Muud tulevaste perioodide tulud (ettemaksed)	64 138 093	62 063 037
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	64 891 596	63 434 467

Lisa 14

Omakapital

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000
Kohustuslik reservkapital (kroonides)	40 000	40 000

2007.aastal tasuti aktsionäridele 2006 .a.välja kuulutatud dividende võlg summas 500 000 krooni. 2006.aastal on aktsionäridele välja kuulutatud dividende summas 5 000 000 krooni. Väljamaksti 2006.a. 4 500 000 krooni. Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 344 150 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2007 moodustas 18 728 308 krooni (31.detsember 2006: 10 688 704 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuar 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 (kuni 31.detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena väljamaksta 14 795 363 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 932 945 krooni. Seisuga 31.detsember 2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 8 230 302 krooni, millega oleks kaasnenud dividendide tulumaks summas 2 458 402 krooni.

Lisa 15

Müügitulu

AS BALTIC WORKBOATS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2007	2006
Eesti	43 943 336	66 142 902
Läti	46 288 136	475 661
Soome	7 600 173	9 863 450
Leedu	32 276 363	14 588 992
Kokku	130 108 008	91 071 005

AS BALTIC WORKBOATS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK	2007	2006
5222 Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	23 667	25 786
3315 Laevade ja paatide remont ja hooldus	6 487 240	9 622 485
30111 Laeva ehitus	120 612 503	80 162 874
46191 Mitmesugusete erinevate kaupade vahendamine	2 984 598	1 259 861
Kokku	130 108 008	91 071 005

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature [signature]

Audiitorbüroo RKT

[signature]

Lisa 16

Muud äritulud

	2007	2006
Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 18)	0	48 000
Tulu põhivara müügist	82 630	1 432
Muud äritulud	46 693	0
Muud äritulud kokku	129 323	49 432

Lisa 17

Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007	2006
Kaubad	1 738 006	217 638
Tooraine ja materjal	79 249 590	59 325 615
Kütus (bensiin, diisel)	517 719	565 420
Elekter	257 241	198 624
Soojusenergia	162 168	151 841
Vesi, kanalisatsioon	6 806	9 627
Väheväärtuslik inventar	741 372	560 322
Tööriistade rendikulu	37 551	12 698
Sisseostetud teenused	25 634 723	20 055 355
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	108 345 176	81 097 140

Lisa 18

Sihtfinantseerimine

AS BALTIC WORKBOATS on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2007	2006
Tegevuskulude finantseerimine		
EAS T&A sihtfinantseerimine		48 000
Põhivara soetamise sihtfinantseerimine		
PRIA	7 499 969	
EAS	1 796 600	0
Kokku	9 296 569	48 000

PRIA saadi põllumajanduse, kalanduse ja maaelu arendamise programmi struktuuritoetus. Investeeringu objektiks oli Nasva sadama kalalossimiskai rekonstrueerimine ja territooriumi teekatte rekonstrueerimine. Tingimus: kasutama investeeringut täpselt äriprojekti näidatud otstarbel vähemalt viis aastat.

EAS saadi infrastruktuuri arendamise toetus. Investeeringu objektiks oli Töölaevade laadimise ja lõppkomplekteerimise platsi ehitamine. Tingimus: toetuse saaja tähistab objekti RAK/EL kaksiklogoga.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.07

Allkiri/Signature 

Audiitorbüroo RKT



Lisa 19

Laenude tagatised ja panditud vara

AS BALTIC WORKBOATS on sõlmitud Garantiilimiidilepingu Sampo Pangaga.

21.märtsil 2007.a.Garantiilepingu muudatusega suurendati limiit 40 000 000 krooni.

Nimetatud muudatusega lepitakse kokku, et AS Baltic Workboats maksimum laenulimiit on 30 mln krooni.

Tagatislepingud seisuga 31.12.2007.a.: Hüpoteek Nasva Sadamale summas 30 mln.krooni

Sampo Panga kasuks ja kommertsipant summas 10 mln.krooni.

Seisuga 31.12.2007.a. on garantiilimiidi piires Sampo Panga poolt väljastatud järgmised garantiid:

pakkumise garantii summas 800 tuhat EEK; ettemaksugarantii summas 28459 tuhat EEK;

täitmisgarantii summas 311 tuhat EEK ja garantiiaja garantii summas 74 tuhat EEK.

Lisa 20

Tehingud seotud osapooltega

AS Baltic workboats aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks BMG Consult OÜ
BMG Consult OÜ juhatuse liige Margus Vanaselja on ka Baltic Workboats AS juhatuse liige ning omab ettevõttes osalust 40%.

Baltic Workboats AS on ostnud 2007.a. BMG Consult OÜ-lt 35,8 milj krooni eest laevamootoreid.

Majandusaasta lõpuks Baltic Workboats AS tehtud ettemaksete saldo BMG Consult OÜ-le 2,8 miljonit krooni.

	2007		2006	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Omanikega seotud ettevõtted	0	0	1 681 813	7 806 649
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	35 828 280		25 542 846	0
Kaupade ost-müük kokku	35 828 280	0	27 224 659	7 806 649

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Omanikega seotud ettevõtted	0	2 170 823
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	2 832 000	3 776 000
Lühiajalised nõuded kokku	2 832 000	5 946 823
BMG Consult OÜ	3794130	0
Marine Alutech OY	0	5 044 815
Lühiajalised kohustused kokku	3 794 130	5 044 815

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Initialled for identification purposes only

Kuupäev/Date 29.05.08

Allkiri/Signature

Audiitorbüroo RKT

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

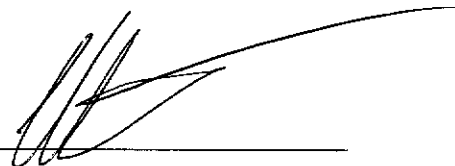
AS BALTIC WORKBOATS 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 29. mai 2008 otsusega:

JUHATUS

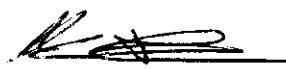
NÕUKOGU



Juhatuses liige
Margus Vanaselja



Nõukogu esimees
Märten Vaikmaa



Nõukogu liige
Niko Mauri Petteri Haro



Nõukogu liige
Heikki Mauri Johannes Haro

SÕLTUMATU AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS**Baltic Workboats AS aktsionäridele**

Oleme auditeerinud **Baltic Workboats AS** raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on lisatud meie poolt identifitseerituna käesolevale järeldusotsusele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamislike hinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Me ei ole auditeerinud raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2006, kuna meid määrati **Baltic Workboats AS** audiitoriteks peale seda kuupäeva. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust selle kuupäeva bilansi andmete kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2006 kajastatud summad moodustavad osa 2007. aasta kasumist ning rahavoogudest seisuga 31. detsember 2007.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud eelmises lõigus toodud asjaolude mõju raamatupidamise aastaaruandele, kajastab lisatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osadel õiglaselt **Baltic Workboats AS** finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

29. mai 2008. a.



Roland Kaurov

Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS BALTIC WORKBOATS jaotamata kasum on seisuga 31. detsember 2007.a. järgmine (kroonides):

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	10 688 704
2. Kasum aruandeaasta majandustegevusest	8 039 604

Jaotamata kasum kokku	18 728 308
-----------------------	------------

AS BALTIC WORKBOATS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku maksta dividende 5 000 000 krooni



AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Aksionäri nimi	Isikukood	Aadress	Osalus kroonides	Osaluse %
Risto Merisalu	37403060258	Padu 4, Tallinn 11625, Eesti	120 000	30
Margus Vanaselja	37107170230	Soo 23-5, Tallinn 10414, Eesti	160 000	40
Märten Vaikmaa	37104130296	Roopa 10-4, Tallinn 10136, Eesti	120 000	30
		Soome		
		KOKKU	400 000	100

