

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Baltic Workboats AS

registrikood: 10657801

tänava/talu nimi, Sadama tee 26

maja ja korteri number:

alevik: Nasva alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93872

telefon: +372 4521140

faks: +372 4521145

e-posti aadress: teade@bwb.ee

veebilehe aadress: www.balticworkboats.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 12 Aktsiakapital	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Muud ärikulud	22
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 19 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Baltic Workboats AS, asutatud 27. aprillil 2000.a., on 100% Eesti kapitalile kuuluv ettevõte.

Baltic Workboats AS on alumiiniumist ja terasest töölaevade tootmisele ja turustamisele spetsialiseerunud laevaehitusettevõte, mis tegutseb alates 2000. aastast. BWB haldab kogu laeva valmimise protsessi alates projekteerimisest kuni kliendile üleandamiseni. Laevade kõrge kvaliteet ja innovaatilised lahendused on hinnatud nii avaliku kui erasektori poolt kogu maailmas.

Tootearendus toimub laevaehituses igapäevaselt, kõik laevad projekteeritakse AS Baltic Workboats poolt vastavalt kliendi soovidele.

Ettevõtte haldab kogu tootmisprotsessi alates laevade kavandamisest kuni üleandamiseni kliendile ning ettevõtte on keskendunud täislahenduste pakumisele. Ettevõtte toodang on kõrge lisandväärtusega ja kõrgtehnoloogiline.

Kõrgetasemelise tehnoloogia kasutamise (automaatika, navigatsiooniseadmed, patrull- ja päästevarusus) ja maitseka disaini kombineerimisel suudab ettevõtte rahvusvahelisele klientuurile pakkuda kaasaegseid, funktsionaalseid, mugavaid, vaikseid, stabiilseid ja turvalisi töölaevu. Kokku on BWB projekteerinud ja ehitanud üle 200 laeva.

Peamisteks tellijateks on eelkõige Euroopa riikide (sh Eesti) avaliku sektori asutused - sealhulgas piirivalve, politsei, tolliteenistused, kalakaitse, lootsi- ja sadamateenistused.

Baltic Workboats AS loeb oma koduturuks Euroopat, kuid laiendab oma tegevust järjepidevalt ka kaugematele sihtturgudele. Selle tulemusena on ettevõtte aastatega kasvanud oma valdkonnas üheks suuremaks tootjaks Läänemere regioonis.

Euroopa Liidu intensiivne panustamine rohepöördesse mõjutab riigihankeid ja klientide poolseid tehnilisi spetsifikatsioone ostetavatele laevadele. BWB jaoks on tähtis tegeleda aktiivselt arendustööga, et pakkuda kiirelt muutuv keskkonnas järgmise põlvkonna rohetehnoloogiale baseeruvaid hübriid- ja täiselektrilisi ajameid ja seeläbi omada vajalikku võimekust sellesisulistel hangetel osalemiseks.

Ettevõtte strateegilised eesmärgid on:

- Turunõudlusest tingituna arendada aastaks 2024. hübriidsüsteem väikelaevasektorile, mis on võimeline toimima taastuvenergiast toodetud energia baasil.
- Luua energiasäästlikke insenertehnilisi lahendusi, et tagada konkurentsivõimekus väikelaevasektoris.
- Jätkata uute tehnoloogiate välja arendamist teadusmahukate projektide raames ning kahekordistada teadusarendus ja tootearenduse projektide maht aastaks 2029.
- Olla innovaatiliste roheenergia ja alternatiivkütuste tehnoloogiate kasutamise eestvedaja Läänemere regiooni laevaehitajate seas.

2020. aasta alguses pandeemiaks puhkenud ja 2021. aastal mitmete lainetena kestnud COVID-19 kriis avaldas otsest mõju ka AS Baltic Workboats majandustegevusele ning tootmisvõimekusele. Sellekohaste mõjude minimaliseerimiseks on ettevõtte juhtkond rakendanud erinevaid meetmeid ja teeb igakülgset koostööd vastavate ametkondadega viiruse leviku ennetamiseks, mõju minimiseerimiseks ning inimeste elu ja tervise kaitsmiseks. Võimalike kriisist tulenevate tarneprobleemide vältimiseks tulevastel perioodidel on otsustatud suurendada sisseostetud varude määra.

Juhtkonna hinnangul on AS Baltic Workboats ei ohusta koroonaviirusest tulenevad mõjud ettevõtte tegevuse jätkuvust.

24. veebruaril 2022 puhkenud Vene-Ukraina konflikti ning sellest tulenevate erinevate sanktsioonide mõju ettevõtte ei ole aruande kinnitamise hetkel võimalik usaldusväärselt hinnata. Ettevõtte juhtkond on olukorda teadvustanud ning ette valmistanud täiendavaid ennetusmeetmeid võimalike negatiivsete efektide mõju minimiseerimiseks tegevusele mille rakendamise vajadust ning ulatust hinnatakse jooksvalt vastavalt sõjasituatsiooni arengule.

Tulud, kulud ja kasum.

2020. aastal oli ettevõtte müügitulu 36 739 161 EUR ja ärikasum 3 068 706 eurot.

2021. aastal oli ettevõtte müügitulu 39 608 848 EUR ja ärikasum 3 214 392 eurot.

Investeeringud

2020. aastal investeeris ettevõtte 927 160 EUR, sh. hoonetesse ja rajatistesse 784 872 eurot.

2021. aastal investeeris ettevõtte 1 479 619 EUR, sh. masinatesse ja seadmetesse 700 101 eurot.

2022. aastal investeeritakse jätkuvalt tootmisprotsessi ja taristusse, et tagada ettevõtte jätkusuutlik ja kestev areng.

Personal

2020. aastal oli keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 157 töötajat. 2020 aastal oli ettevõtte tööjõukulu 5 370 030 eurot.

2021. aastal oli keskmine töötajate arv taandatud täistööajale 159 töötajat. 2021 aastal oli ettevõtte tööjõukulu 5 784 771 eurot.

Baltic Workboats AS peamised suhtarvud

		2021	2020
Müügitulu (eurodes)		39 609 848	36 739 161
Puhaskasum (eurodes)		2 321 174	2 372 048
Käiberentaablus (%)	Puhaskasum/müügitulu	5,86	6,46
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajaline võlgnevus	0,93	0,74
Varade rentaablus ROA %	Puhaskasum/Varad	4,68	5,07
Omakapitali rentaablus ROE (%)	Puhaskasum/Omakapital	15,27	18,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	102 383	1 316 383	2
Nõuded ja ettemaksed	16 298 426	11 258 807	3
Varud	9 193 802	7 908 138	4
Kokku käibevarad	25 594 611	20 483 328	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	5 892 656	8 800 675	3
Materiaalsed põhivarad	17 742 859	17 253 160	7
Immateriaalsed põhivarad	371 157	238 270	
Kokku põhivarad	24 009 172	26 294 605	
Kokku varad	49 603 783	46 777 933	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 336 099	10 414 721	8
Võlad ja ettemaksed	14 931 188	17 582 629	9
Kokku lühiajalised kohustised	27 267 287	27 997 350	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 090 508	0	8
Võlad ja ettemaksed	2 471 403	5 411 073	9
Sihtfinantseerimine	576 645	492 744	11
Kokku pikaajalised kohustised	7 138 556	5 903 817	
Kokku kohustised	34 405 843	33 901 167	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	12
Kohustuslik reservkapital	3 195	3 195	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 841 615	10 469 567	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 321 174	2 372 048	
Kokku omakapital	15 197 940	12 876 766	
Kokku kohustised ja omakapital	49 603 783	46 777 933	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	39 609 848	36 739 161	13
Muud äritulud	162 648	1 230 087	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 233 870	-25 918 860	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 262 020	-2 611 784	15
Tööjõukulud	-5 784 771	-5 370 030	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-857 033	-800 258	
Muud ärikulud	-420 410	-199 610	17
Ärikasum (kahjum)	3 214 392	3 068 706	
Intressitulud	128 911	116 627	
Intressikulud	-1 022 129	-960 491	
Muud finantstulud ja -kulud	0	147 206	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 321 174	2 372 048	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 321 174	2 372 048	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 214 392	3 068 706	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	857 033	800 258	7
Muud korrigeerimised	0	941 940	11
Kokku korrigeerimised	857 033	1 742 198	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 131 600	-9 163 191	
Varude muutus	-1 285 664	-3 658 695	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-5 591 111	13 010 174	
Laekunud intressid	128 911	12 155	
Makstud intressid	-1 022 129	-960 491	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 830 168	4 050 856	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 479 619	-254 040	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 479 619	-254 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 494 704	8 004 464	8
Saadud laenude tagasimaksed	-6 611 359	-10 866 414	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	7 128 541	0	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	83 901	301 194	11
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-195 486	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 095 787	-2 756 242	
Kokku rahavood	-1 214 000	1 040 574	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 316 383	275 809	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 214 000	1 040 574	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 383	1 316 383	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	31 956	2 556	10 470 206	10 504 718
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0			0
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	31 956	2 556	10 470 206	10 504 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 533 460	2 533 460
Muutused reservides		639	-639	0
31.12.2020	31 956	3 195	13 003 027	13 038 178
Vigade parandamise mõju			-161 412	-161 412
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	31 956	3 195	12 841 615	12 876 766
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 321 174	2 321 174
31.12.2021	31 956	3 195	15 162 789	15 197 940

Real "Vigade parandamise mõju" 2020 kajastatakse AS Baltic Workboats poolt varude jäägi muutust.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2021.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Baltic Workboats AS on koostanud keskmise suurusega ettevõtja täismahus aruande.

Vigade korrigeerimine

2020. majandusaasta tulemusi on tagasiulatuvalt korrigeeritud järgmiselt:

Lisarea nimetus	31.12.2020	Muutus	31.12.2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 533 460	-161 412	2 372 048
Varud	8 069 550	-161 412	7 908 138
Kaubad, toore, materjal ja teenused	25 757 448	161 412	25 918 860

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, raha ettevõtte arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Rahavoogude aruanne koostatakse kaudsel meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Baltic Workboats AS asutas 2017. aastal tütaretevõtte Baltic Workboats U.S. OÜ ja selle 100%-lise tütaretevõtte Baltic Workboats US, LLC eesmärgiga alustada tegevust USA turul koos kohaliku partneriga saamaks ligipääsu USA turule. Võimalusena kaaluti nii enamusosaluse kui ka terve ettevõtte müüki lähtuvalt vajadusest omada USA residendist enamusosanikust partnerit osalemaks kohalikel riiklikel hangetel. Kuna Baltic Workboats U.S. OÜ ning Baltic Workboats US, LLC asutati üksnes nende hilisemaks edasimüügiks, on Baltic Workboats AS RPS § 29 lõige 10 punkti 3 kohaselt konsolideerimisest vabastatud.

Lähtudes COVID-19 pandeemiast põhjustatud rahvusvahelistest liikumispiirangutest ei olnud võimalik 2021 aastal tütaretevõtte müügiotsust lõpule viia mistõttu otsustas ettevõtte juhtkond tütaretevõtte eraldamise kasuks müügi asemel. Antud protsessi toetamiseks kaasati 2020 aasta lõpus välisnõustaja, kellega koostöös on eesmärk tütaretevõtte eraldada jagunemise teel 2022 aasta jooksul.

Tütaretevõtte Baltic Workboats U.S. OÜ on kajastatud aruandes soetusmaksumusega.

Nõuded ja ettemaksud

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

Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

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

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3195 eurot.

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 akumuleeritud 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. 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.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse kriitiliselt põhivara objektide väärtust. 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.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalse põhivara puhul viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et immateriaalse põhivara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse immateriaalse põhivara väärtus alla tema kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3195

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinad ja seadmed	6-20
Muu inventar ja tööriistad	5-14
Immateriaalne põhivara	6-7

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad ka ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglasest väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud 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. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatega, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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.

Tulud

Tulu kaupade 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. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse meetodil, kus teenuse osutamisega seotud tegelikud kulud jagatakse eelarveliste kogukuludega. Projektide puhul, kus aruandekuupäevaks tellijatele lepingujärgsete tööde eest väljastatud arvete summad ületavad projektide kuludele vastavat tuluosa, kajastatakse vahe bilansis kohustusena kirjel "Tellijatele võlgnetavad summad". Vastupidiselt, kui aruandekuupäevaks tellijatele lepingujärgsete tööde eest väljastatud arvete summad on väiksemad kui projektide kuludele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis nõuete kirjel "Tellijalt saadaolevad summad". Kui teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe aruandeperioodi kasumiaruandes.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel. Tulude ja kulude arvestuses on lähtutud tekkepõhisusest ning tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumääraks 14/86. Seda soodsamat maksumäärast saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mille summa moodustab kuni 1/3 aastal 2018 jaotatud ja maksustatud netodividendist. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolet loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Baltic Workboats AS-ga sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel. Isik või selle isiku lähikondlane on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on Baltic Workboats AS või Baltic Workboats AS emaeetvõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Baltic Workboats AS üle (näiteks läbi aktsiasosaluse).

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja Baltic Workboats AS on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab Baltic Workboats AS üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on Baltic Workboats AS kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle Baltic Workboats AS juhtkonna liige (või nende lähikondlased) omab kontrolli või olulist mõju;

(f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähikondlased), kes omavad kontrolli või olulist mõju Baltic Workboats AS üle. Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruandekuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha kassas	19 478	28 417
Arvelduskontod	82 905	1 287 966
Kokku raha	102 383	1 316 383

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 362 786	1 362 786	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 318 114	1 318 114	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	44 672	44 672	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	685 662	685 662	0	5
Laenunõuded	5 512 652	80 122	5 432 530	19
Ettemaksed	791 047	791 047	0	
Tulevaste perioodide kulud	791 047	791 047	0	
Tellijate võlgnetavad summad	9 032 607	9 032 607	0	
Hoiused	989 097	528 971	460 126	
Deposiit	3 514 881	3 514 881	0	
Muud lühiajalised nõuded	302 350	302 350	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 191 082	16 298 426	5 892 656	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 816 448	6 816 448	0	
Ostjatelt laekumata arved	6 816 448	6 816 448	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	279 443	279 443	0	5
Laenunõuded	5 448 058	120 000	5 328 058	
Ettemaksed	461 652	461 652	0	
Tulevaste perioodide kulud	461 652	461 652	0	
Muud lühiajalised nõuded	171 962	171 962	0	
Tellijate võlgnetavad summad	3 409 302	3 409 302	0	
Hoiused	3 472 617	0	3 472 617	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 059 482	11 258 807	8 800 675	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	3 449 298	6 170 953
Ettemaksed varude eest	5 639 551	1 674 421
Muud varud	104 953	62 764
Kokku varud	9 193 802	7 908 138

2020 aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

2021 aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	310 816		109 455	
Üksikisiku tulumaks		69 894		77 118
Erisoodustuse tulumaks		4 888		5 546
Sotsiaalmaks		128 532		141 692
Kohustuslik kogumispension		4 915		7 103
Töötuskindlustusmaksed		8 450		9 104
Maamaks		536		2 915
Ettemaksukonto jääk	374 846		169 988	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	685 662	217 215	279 443	243 478

Lisa 3 ja lisa 9.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määär (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14200257	Baltic Workboats U.S. OÜ	Eesti	Laevade ja ujuvkonstruktsioonide ehitus	100	100

Lisainformatsioon lisas 1.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	129 211	12 885 020	7 629 303	1 907 570	194 997	22 746 101
Akumuleeritud kulum		-1 806 954	-3 085 651	-600 336	0	-5 492 941
Jääkmaksumus	129 211	11 078 066	4 543 652	1 307 234	194 997	17 253 160
Ostud ja parendused	0	165 902	700 101	382 616	82 524	1 331 143
Amortisatsioonikulu	0	-258 644	-342 151	-193 599		-794 394
Müügid (jääkmaksumuses)			-47 050			-47 050
Ümberliigitamised	0	80 524			-80 524	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	80 524			-80 524	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	129 211	13 131 446	8 282 354	2 286 141	196 997	24 026 149
Akumuleeritud kulum	0	-2 065 598	-3 427 802	-789 890	0	-6 283 290
Jääkmaksumus	129 211	11 065 848	4 854 552	1 496 251	196 997	17 742 859

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021
Masinad ja seadmed	47 000
Kokku	47 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
ILC0331401	3 514 704	3 514 704			3,82	USD	27.12.2022	
ARVELDUSLAENU LEPINGU MUUDATUSLEPING nr 12	7 128 541	7 128 541			3	EUR	31.03.2022	
Lühiajalised laenud kokku	10 643 245	10 643 245						
Pikaajalised laenud								
0932121104102	187 250	106 999	80 251		2,94	EUR	25.09.2023	
LL-20170619BW	3 413 872	585 855	2 828 017		2,5	EUR	19.06.2027	
Pikaajalised laenud kokku	3 601 122	692 854	2 908 268					
Muud laenukohustised								
Muud laenud	1 182 240		1 182 240		1	EUR	31.12.2023	19
Muud laenud	1 000 000	1 000 000			2	EUR	31.12.2022	19
Muud laenukohustised kokku	2 182 240	1 000 000	1 182 240					
Laenukohustised kokku	16 426 607	12 336 099	4 090 508					

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
0932121104102	294 250	294 250			2,94	EUR	28.09.2023	
T202110410015	5 000 000	5 000 000			1,95	EUR	26.02.2021	
LL-20170619BW	3 938 231	3 938 231			2,5	EUR	19.06.2027	
Lühiajalised laenud kokku	9 232 481	9 232 481						
Muud laenukohustised								
Muud laenud	1 182 240	1 182 240			1	EUR	31.12.2021	19
Muud laenukohustised kokku	1 182 240	1 182 240						
Laenukohustised kokku	10 414 721	10 414 721						

2021 täitis AS Baltic Workboats laenulepingutes kehtestatud eritingimused, sellest tulenevalt laenukohustised kajastatud pikaajalistena, eraldades lühiajalise osa.

Luminor Bank AS:
Arvelduskrediit limiidiga 8 000 000 eurot.

Arvelduskrediidi intressimäär: 3,00%

Tagatis:

1) esimese järjekoha ühishüpoteek summas EEK 30.000.000,

teise järjekoha ühishüpoteek summas EEK 15.000.000,

kolmanda järjekoha hüpoteek summas EEK 147.890.000,

neljanda järjekoha hüpoteek summas EUR 3.900.000,

viienda järjekoha hüpoteek summas EUR 5.400.000,

kinnisasjale registriosa nr 473134, aadressiga Saare maakond, Lääne-Saare vald, Nasva alevik, Sadama tee 24 ja 26 ning kinnisasjale registriosa nr

3634850, aadressiga Saare maakond, Lääne-Saare vald, Nasva alevik, Sadama tee 24a

ja 26a.

2)

kommertsant Laenusaja varale mitte vähem kui 18 080 400 EUR.

3) Five Wind Energy OÜ, registrikood 14011467 ja AS Baltic Marine Group, registrikood 10729877 esimesel nõudmisel solidaarne garantii summas EUR 3.000.000

Laen 0932121104102 summas 187 250 eurot.

Tagatis:

1) esimese järjekoha laevahüpoteek hüpoteegisummas 695 500 eurot Eesti laevaregistris registreeritud laevale nimega Loviisa, registriosa nr 820.

LHV Pank AS laen LL-20170619BW:

Panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpoteek summas 3 800 000 eurot

järgmistele kinnistutele:

12.1.1. kinnistule asukohaga Suur-Patarei tn 24, Tallinn (registriosa nr 5923401);

12.1.2. kinnistule asukohaga Väike-Sõjamäe tn 18, Tallinn (registriosa nr 4441550).

12.2. EIF-i tagatis 50%-le (viiekümnele protsendile) tagastamata Laenusumma osale - Lepingut toetatakse InnovFIN VKEd (Euroopa Komisjoni sellekohastes normatiivides määratletud mikro-, väikeste ja keskmise suurusega ettevõtete) tagatisvahendi ning Euroopa Liidu programmi Horisont 2020 rahaliste vahendite kaudu.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 426 503	4 426 503	0		
Võlad töövõtjatele	481 340	481 340	0		
Maksuvõlad	217 215	217 215	0		5
Muud võlad	224 918	224 918	0		
Muud viitvõlad	224 918	224 918	0		
Tellijatele võlgnetavad summad	10 142 858	9 581 212	561 646		
Muud pikajalised kohutused	1 909 757	0	1 527 805	381 952	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 402 591	14 931 188	2 089 451	381 952	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 073 229	7 073 229	0		
Võlad töövõtjatele	437 348	437 348	0		
Maksuvõlad	243 478	243 478	0		5
Muud võlad	139 335	139 335	0		
Muud viitvõlad	139 335	139 335	0		
Tellijatele võlgnetavad summad	15 100 312	9 689 239	5 411 073		
Kokku võlad ja ettemaksed	22 993 702	17 582 629	5 411 073		

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 032 558	2 568 323
Kokku tingimuslikud kohustised	3 032 558	2 568 323

Jaotamata kasum kokku 2020. aastal oli 12 841 615 eurot.

Maksimaalne väljamakstavate dividendide summa on 10 273 292 eurot,

potentsiaalne tulumaksukohustis sel puhul 2 568 323 eurot.

Jaotamata kasum kokku 2021. aastal oli 15 162 789 eurot.

Maksimaalne väljamakstavate dividendide summa on 12 130 231 eurot,

potentsiaalne tulumaksukohustis sel puhul 3 032 558 eurot.

Maksimaalse tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest,

et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aruandeperioodi lõpu seisuga.

Võimaliku tulumaksukohustiste arvestamisel on kasutatud tulumaksumäära 20/80.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		
	Kohustised				Kohustised		
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						0	
EU48831	941 940		941 940	941 940	0		
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	941 940		941 940	941 940		134 296	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks							
EU51405	134 296						
EU52796	57 254	221 894					279 148
Muu sihtfinantseering	0	79 300					79 300
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	191 550	301 194			492 744		
Kokku sihtfinantseerimine	1 133 490	301 194	941 940	941 940	492 744		
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2021		
	Kohustised				Kohustised		
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						134 296	
EU51405	134 296						
EU52796	279 148	20 107				299 255	
Muu sihtfinantseering	79 300	48 800				128 100	
EU60259	0	14 994				14 994	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	492 744	83 901			576 645		
Kokku sihtfinantseerimine	492 744	83 901			576 645		

AS Baltic Workboats kajastab sihtfinantseeringut EU48831 brutomeetodil vastavalt RTJ 12. Projekt kantakse tuludesse 31.08.2020.
 AS Baltic Workboats kajastab sihtfinantseeringut EU51405 brutomeetodil vastavalt RTJ 12. Projekt kantakse tuludesse 31.12.2024
 AS Baltic Workboats kajastab sihtfinantseeringut EU52796 brutomeetodil vastavalt RTJ 12. Projekt kantakse tuludesse 31.12.2024
 AS Baltic Workboats kajastab sihtfinantseeringut EU60259 brutomeetodil vastavalt RTJ 12. Projekt kantakse tuludesse 28.02.2022

Projekte on toetatud EAS-i poolt Euroopa Regionaalarengu Fondi vahenditest.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tingimuslikud kohustised ning aruandeperioodil tagastatud või tagastamisele kuuluvad sihtfinantseerimise summad (RTJ 15 p 53) puuduvad.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	31 956	31 956
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	858 273	7 797 587
Läti	992	100 488
Rootsi	0	43 026
Leedu	1 635 261	10 441
Saksamaa	7 458 580	10 254 429
Belgia	3 495 616	7 084 008
Taani	14 600	303 756
Rumeenia	7 060 109	170 785
Soome	0	27 500
Poola	0	1 183 605
Holland	56 775	620 577
Horvaatia	3 490	0
Bulgaaria	2 657 546	0
Küpros	5 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 246 242	27 596 202
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Omaan	15 605 349	8 066 446
Venemaa	758 257	1 076 513
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 363 606	9 142 959
Kokku müügitulu	39 609 848	36 739 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30111 Laevade ehitus	32 564 293	30 178 513
33151 Laevade remont ja hooldus	371 170	603 461
42991 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	676 196	381 685
55901 Muu majutus	4 140	3 825
74901 Muu tehniline nõustamine	5 994 049	5 571 677
Kokku müügitulu	39 609 848	36 739 161

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-17 894 898	-15 885 356
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-161 412
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-38 938	-1 050 531
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 300 034	-8 821 561
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 233 870	-25 918 860

Alates 2020 majandusaastast kajastab AS Baltic Workboats energia -, veevarustusteenuse ja tööriistade kulu kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude real.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	-192 688	-150 755
Elektrienergia	-155 323	-100 883
Soojusenergia	-37 365	-49 872
Mitmesugused bürookulud	0	-7 755
Lähetuskulud	-384 959	-117 758
Koolituskulud	-23 307	-26 518
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-5 537
Kindlustuskulud	-348 149	-209 685
Transpordikulud	-147 333	-146 354
Ehituskulud, remondikulud	0	-60 557
Lepingutasud	-134 306	-103 630
Tarkvarakulud	-53 360	-40 281
Tehniline valve	-74 127	-57 381
Turunduskulud	-35 067	-21 219
Projektijuhtimis- ja turundusteenus	-362 960	-456 205
Muud	-1 505 764	-1 208 149
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 262 020	-2 611 784

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	4 339 103	4 036 543
Sotsiaalmaksud	1 445 668	1 333 487
Kokku tööjõukulud	5 784 771	5 370 030
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	159	157
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	159	157
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	1

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	-29 394	-19 718
Muud	-391 016	-179 892
Kokku muud ärikulud	-420 410	-199 610

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	147 206
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	147 206

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 971	326 223	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 971	326 223	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 445 006	4 006 662	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 445 006	4 006 662	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 909 757	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 909 757	0	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	4 984 867	4 984 867	5 223 586	97 340	
Kokku antud laenud	4 984 867	4 984 867	5 223 586	97 340	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tütarettevõtjad	5 223 586	208 944		5 432 530	3
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 000		39 878	80 122	3
Kokku antud laenud	5 343 586	208 944	39 878	5 512 652	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	699 240	1 278 000	795 000	1 182 240	
Kokku laenukohustised	699 240	1 278 000	795 000	1 182 240	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 182 240	1 980 000	980 000	2 182 240	9
Kokku laenukohustised	1 182 240	1 980 000	980 000	2 182 240	

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	607 235	0	0	345 671	0	0
Kokku müüdid	607 235	0	0	345 671	0	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 688 272	0	0	4 762 597		
Kokku ostetud	4 688 272	0	0	4 762 597		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	221 913	210 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	27.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknab oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Indrek Alliksaar
Vandeauditiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/
Brita Tauts
Vandeauditiitori number 695

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn 10117
28.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	28.06.2022
BRITA TAUTS	Vandeaudiitor	28.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 841 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 321 174
Kokku	15 162 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	32564293	82.21%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	5994049	15.13%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	676196	1.71%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	371170	0.94%	Ei
Muu majutus	55901	4140	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4521140
Faks	+372 4521145
E-posti aadress	teade@bwb.ee
Veebilehe aadress	www.balticworkboats.ee