

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

postisihthumber: 93872

telefon: +372 4521140

faks: +372 4521145

e-posti aadress: teade@bwb.ee

veebilehe aadress: www.balticworkboats.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Laenukohustised	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	21
Lisa 17 Muud ärikulud	21
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Ettevõte on spetsialiseerunud alumiiniumist väike-ja keskmise suurusega töölaevade tootmisele.

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

Ettevõte haldab kogu tootmisprotsessi alates laevade kavandamisest kuni üleandmiseni kliendile. Ettevõtte toodang on kõrge lisandväärtusega ja kõrgtehnoloogiline.

Senise klientuuri oleme leidnud peamiselt osaledes riigihangetel, nii Eestis kui välisriikides.

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

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

Tulud, kulud ja kasum.

2019 aastal oli ettevõtte müügitulu 24 954 715 EUR ja ärikasum 1 161 229 eurot.

2020 aastal oli ettevõtte müügitulu 36 739 161 EUR ja ärikasum 3 280 431 eurot.

Investeeringud

2019 aastal investeeris ettevõte 1 329 686 EUR, sh. hoonetesse ja rajatistesse 829 504 eurot.

2020 aastal investeeris ettevõte 927 160 EUR, sh. hoonetesse ja rajatistesse 734 872 eurot.

Personal

31.12.2019 seisuga töötas ettevõttes 172 töötajat. 2019 aastal oli ettevõtte tööjõukulu 5 875 680 eurot..

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

Baltic Workboats AS peamised suhtarvud

		2020	2019
Müügitulu (eurodes)		36 739 161	24 954 715
Ärikasum (eurodes)		3 280 431	1 161 029
Käiberentaablus (%)	Puhaskasum/müügitulu	7,03	-1,45
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajaline võlgnevus	0,74	0,54
Varade rentaaablus ROA %	Puhaskasum/Varad	5,50	-1,04
Omakapitali rentaaablus ROE (%)	Puhaskasum/Omakapital	19,74	-3,45

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 316 383	275 809	2
Nõuded ja ettemaksed	11 258 807	5 657 178	3
Varud	8 069 550	5 736 470	4
Kokku käibevarad	20 644 740	11 669 457	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	8 800 675	5 239 113	3
Materiaalsed põhivarad	17 253 160	17 837 204	7
Immateriaalsed põhivarad	238 270	200 446	
Kokku põhivarad	26 294 605	23 279 263	
Kokku varad	46 939 345	34 948 720	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 414 721	13 276 671	8
Võlad ja ettemaksed	17 582 629	7 079 611	9
Sihtfinantseerimine	0	941 940	11
Kokku lühiajalised kohustised	27 997 350	21 298 222	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 411 073	2 954 230	9
Sihtfinantseerimine	492 744	191 550	11
Kokku pikaajalised kohustised	5 903 817	3 145 780	
Kokku kohustised	33 901 167	24 444 002	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	12
Kohustuslik reservkapital	3 195	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 469 567	10 832 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 533 460	-362 097	
Kokku omakapital	13 038 178	10 504 718	
Kokku kohustised ja omakapital	46 939 345	34 948 720	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	36 739 161	24 954 715	13
Muud äritulud	1 230 087	252 867	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	180 590	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 757 448	-14 645 514	14
Mitmesugused tegevuskulud	-2 611 784	-2 585 893	15
Tööjõukulud	-5 370 030	-5 875 680	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-800 258	-810 764	
Muud ärikulud	-199 610	-309 292	17
Ärikasum (kahjum)	3 230 118	1 161 029	
Intressitulud	116 627	103 409	
Intressikulud	-960 491	-513 671	
Muud finantstulud ja -kulud	147 206	-1 112 864	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 533 460	-362 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 533 460	-362 097	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 230 118	1 161 029	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	800 258	810 764	7
Muud korrigeerimised	941 940	0	11
Kokku korrigeerimised	1 742 198	810 764	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 163 191	5 990 604	
Varude muutus	-3 820 107	-250 599	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 010 174	-926 375	
Laekunud intressid	12 155	6 069	
Makstud intressid	-960 491	-513 671	
Kokku rahavood äritegevusest	4 050 856	6 277 821	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-254 040	-1 192 609	7
Antud laenud	0	-229 023	3
Antud laenude tagasimaksed	0	225 005	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-254 040	-1 196 627	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8 004 464	10 407 979	8
Saadud laenude tagasimaksed	-10 866 414	-14 471 520	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	301 194	57 254	11
Makstud dividendid	0	-786 388	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-195 486	-1 112 864	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 756 242	-5 905 539	
Kokku rahavood	1 040 574	-824 345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275 809	1 100 154	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 040 574	-824 345	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 316 383	275 809	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	31 956	2 556	7 857 008	7 891 520
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	31 956	2 556	7 857 008	7 891 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-362 097	-362 097
Muud muutused omakapitalis	0	0	2 975 295	2 975 295
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

Real "Muud muudatused omakapitalis" 2019 kajastatakse AS Baltic Workboats poolt väljamaksmata dividendide nõudest loobumist aktsionäride poolt.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2020.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.

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 2020 aastal tütaretevõtte müügiprotsessi 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 2021 aasta jooksul.

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

Nõuded ja ettemaksed

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 pikaajalised nõuded), 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 intressitulust, 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.

Polelioleva 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.

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 mittetagasatavad 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 tööjoudlust 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 bilansilisest väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulused) 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 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.

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 kohehelt 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 maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära 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 netodividendidest. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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 bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasiükkunud 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 emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju Baltic Workboats AS üle (näiteks läbi aktsiaosaluse).

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) ettevõtte, 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 ilmnesid 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Raha kassas	28 417	28 215
Arvelduskontod	1 287 966	247 594
Kokku raha	1 316 383	275 809

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		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
Muud nõuded	5 448 058	120 000	5 328 058
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

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 659 048	1 659 048	0
Ostjatelt laekumata arved	1 659 048	1 659 048	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 039 528	1 039 528	0
Muud nõuded	5 343 585	104 472	5 239 113
Laenunõuded	5 343 585	104 472	5 239 113
Ettemaksed	579 781	579 781	0
Tulevaste perioodide kulud	579 781	579 781	0
Muud lühiajalised nõuded	69 192	69 192	0
Tellijate võlgnetavad summad	2 205 157	2 205 157	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 896 291	5 657 178	5 239 113

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	6 332 365	1 501 313
Valmistoodang	0	870 555
Müügiks ostetud kaubad	0	179 167
Ettemaksed varude eest	1 674 421	3 097 831
Muud varud	62 764	87 604
Kokku varud	8 069 550	5 736 470

2019 aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

2020 aastal ei ole toimunud varude allahindlusi.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			594 434	
Käibemaks	109 455		211 025	
Üksikisiku tulumaks		77 118		73 045
Erisoodustuse tulumaks		5 546		72 421
Sotsiaalmaks		141 692		136 633
Kohustuslik kogumispension		7 103		7 021
Töötuskindlustusmaksed		9 104		9 240
Maamaks		2 915		8
Ettemaksukonto jääk	169 988		234 069	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	279 443	243 478	1 039 528	298 368

Lisainformatsioon lisas 3 ja 9.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14200257	Baltic Workboats U.S. OÜ	Eesti	Laevade ja ujukonstruktsioonide ehitus	100	100

Lisainformatsioon lisas 1.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	129 211	12 150 148	7 826 153	1 895 113	871 550	22 872 175
Akumuleeritud kulum		-1 563 951	-2 970 613	-500 407		-5 034 971
Jääkmaksumus	129 211	10 586 197	4 855 540	1 394 706	871 550	17 837 204
Ostud ja parendused	0	10 262	31 525	112 706	48 057	202 550
Amortisatsioonikulu	0	-243 003	-343 413	-200 178		-786 594
Ümberliigitamised	0	724 610	0	0	-724 610	
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	724 610	0	0	-724 610	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	129 211	12 885 020	7 629 303	1 907 570	194 997	22 746 101
Akumuleeritud kulum	0	-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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Muud laenukohustised kokku	1 182 240	1 182 240					
Laenukohustised kokku	10 414 721	10 414 721					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	2 932 363	2 932 363			2,5	EUR	31.12.2020
0932121104102	401 250	401 250			2,94	EUR	28.09.2023
T202110410015	5 000 000	5 000 000			1,95	EUR	31.12.2020
LL-20170619BW	4 243 818	4 243 818			2,5	EUR	19.06.2027
Lühiajalised laenud kokku	12 577 431	12 577 431					
Muud laenukohustised							
Muud laenud	699 240	699 240			1	EUR	31.12.2020
Muud laenukohustised kokku	699 240	699 240					
Laenukohustised kokku	13 276 671	13 276 671					

Aruandekuupäeva seisuga on laenulepingutes kehtestatud eritingimustest tulenevalt laenukohustised kajastatud lühiajalisena.

Luminor Bank AS:

Arvelduskrediit limiidiga 3 000 000 eurot.

Arvelduskrediidi intressimäär: 4,00%

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)

esimese järjekoha kommertspant summas EEK 73.540.000

teise järjekoha kommertspant summas EUR 4.279.937

kolmanda järjekoha kommertsipant summas EUR 9.100.000

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 294 250 eurot.

Tagatis:

1) esimese järjekoha laevahüpoteek hüpoteegisummas 695 500 eurot Eesti laevaregis tris 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	7 073 229	7 073 229	0
Võlad töövõtjatele	437 348	437 348	0
Maksuvõlad	243 478	243 478	0
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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	3 825 368	3 825 368	0
Võlad töövõtjatele	396 112	396 112	0
Maksuvõlad	298 368	298 368	0
Muud võlad	124 888	124 888	0
Muud viitvõlad	124 888	124 888	0
Tellijatele võlgnetavad summad	5 389 105	2 434 875	2 954 230
Kokku võlad ja ettemaksed	10 033 841	7 079 611	2 954 230

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 741 202	2 198 743
Kokku tingimuslikud kohustised	2 741 202	2 198 743

Jaotamata kasum kokku 2019. aastal oli 10 470 206 eurot.

Maksimaalne väljamakstavate dividendide summa on 8 271 463 eurot,

potentsiaalne tulumaksukohustis sel puhul 2 198 743 eurot.

Jaotamata kasum kokku 2020. aastal oli 13 053 341 eurot.

Maksimaalne väljamakstavate dividendide summa on 10 312 139 eurot,

potentsiaalne tulumaksukohustis sel puhul 2 741 202 eurot.

Maksimaalse tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest,

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

Võimaliku tulumaksukohustiste arvestamisel on kasutatud tulumaksuäära 20/80.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2018	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2019	
	Kohustised				Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						
EU4881	941 940			941 940		941 940
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	941 940			941 940	941 940	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EU51405	134 296			134 296		134 296
EU52796	0	57 254		57 254		57 254
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	134 296	57 254		191 550	191 550	
Kokku sihtfinantseerimine	1 076 236	57 254		1 133 490	1 133 490	

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	Kajastatud varade soetusmaksumuses	31.12.2020		
	Kohustised				Kohustised		
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks						0	
EU4881	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		

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

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)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	31 956	31 956
Aktsiate nimiväärtus	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 797 587	1 623 623
Läti	100 488	76 109
Rootsi	43 026	4 246 839
Leedu	10 441	27 167
Saksamaa	10 254 429	5 532 861
Belgia	7 084 008	3 064 383
Taani	303 756	4 075 526
Rumeenia	170 785	1 928 830
Itaalia	0	37 672
Soome	27 500	12 018
Poola	1 183 605	1 200 000
Holland	620 577	778 150
Suurbritannia	0	201 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 596 202	22 804 387
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Omaan	8 066 446	28 618
Venemaa	1 076 513	1 115 826
Ameerika Ühendriigid	0	1 005 884
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 142 959	2 150 328
Kokku müügitulu	36 739 161	24 954 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30111 Laevade ehitus	30 178 513	20 995 346
33151 Laevade remont ja hooldus	603 461	2 351 720
42991 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	381 685	77 335
55901 Muu majutus	3 825	8 977
74901 Muu tehniline nõustamine	5 571 677	1 521 337
Kokku müügitulu	36 739 161	24 954 715

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

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-15 885 356	-9 521 341
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 050 531	-21 043
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 821 561	-4 531 103
Energia	0	-398 280
Elektrienergia	0	-98 721
Soojusenergia	0	-57 359
Kütus	0	-242 200
Veevarustusteenused	0	-4 402
Väheväärtusliku inventarikulu/tööriistad	0	-149 504
Muud	0	-19 841
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 757 448	-14 645 514

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

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Energia	-150 755	0
Elektrienergia	-100 883	0
Soojusenergia	-49 872	0
Mitmesugused bürookulud	-7 755	-13 458
Lähetuskulud	-117 758	-885 647
Koolituskulud	-26 518	-15 206
Riiklikud ja kohalikud maksud	-5 537	-97
Kindlustuskulud	-209 685	-195 193
Transpordikulud	-146 354	-110 023
Ehituskulud, remondikulud	-60 557	-44 445
Lepingutasud	-103 630	-77 145
Tarkvarakulud	-40 281	-86 547
Tehniline valve	-57 381	-51 782
Turunduskulud	-21 219	-111 269
Projektijuhtimis- ja turundusteenus	-456 205	-468 000
Tööriistad, väikevahendid	-103 197	0
Muud	-1 104 952	-527 081
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 611 784	-2 585 893

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

Muude tegevuskulude all on kajastatud telefoni- ja internetiteenuse kulud, reklaamikulud, juriidilised kulud, töötajate koolituskulud jm töötajatega

seotud kulud.

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 036 543	4 413 779
Sotsiaalmaksud	1 333 487	1 461 900
Kokku tööjõukulud	5 370 030	5 875 679
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	157	183
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	157	183
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	-19 718	-40 450
Muud	-179 892	-268 842
Kokku muud ärikulud	-199 610	-309 292

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	147 206	-1 112 864
Kokku muud finantstulud ja -kulud	147 206	-1 112 864

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	326 223	4 006 662	1 343 921	2 922 556

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad							
Laenuleping	5 223 586	104 472			2	EUR	31.12.2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Laenuleping			628 000	145 000	1	EUR	31.12.2021
Laenuleping	120 000	0	0	0	4	EUR	31.12.2024

2019	Antud laenud	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõttjad							
Laenuleping	4 984 867	97 340	0	0	2		31.12.2025
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
Laenuleping			1 035 616	971 616	1	EUR	31.12.2020
Laenuleping			240 000	990 000	2	EUR	31.12.2019
Laenuleping	120 000		0	0	4	EUR	31.12.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 762 597	345 671	3 927 190	1 404 328

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	210 000	190 229

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2021

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	29.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Workboats AS finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Meid nimetati ettevõtte seisuga 31.12.2019 koostatud raamatupidamise aastaaruande audiitoriteks pärast 31. detsembril 2019 ja seega ei vaadelnud me füüsiliste varude loendamist aruandeperioodi alguses. Meil ei olnud võimalik alternatiivsete protseduuridega hankida piisavat asjakohast tõendusmaterjali 31. detsembril 2019 hoitud tooraine ja materjali koguste kohta, mis on bilansis kajastatud summas 1 501 313 eurot. Seetõttu ei olnud meil võimalik kindlaks määrata, kas varude saldo seisuga 31. detsember 2019, eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo seisuga 31. detsember 2019 ja 31. detsember 2020 ning aruandeperioodi ja võrdlusperioodi finantstulemused vajaksid korrigeerimist.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori 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 asjaomast vandeauditori 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Kui meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud välja arvata, ei ole meil sellega seoses millegi kohta aru anda.

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.

Vandeauditori 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 vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud 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 auditiprotseduure 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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
Vandeauditori number 446

Kaidi Rannak
Vandeauditori number 696

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn

29. juuni 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	29.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 469 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 533 460
Kokku	13 003 027

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	30178513	82.14%	Jah
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	5571677	15.17%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	603461	1.64%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	381685	1.04%	Ei
Muu majutus	55901	3825	0.01%	Ei

Sidevahendid

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