

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Baltic Workboats AS

registrikood: 10657801

tänava Sadama tee 26

maja number:

alevik: Nasva alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93872

telefon: +372 4521140

faks: +372 4521145

e-posti aadress: riina.vaher@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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 11 Aktsiakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Muud ärikulud	19
Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Baltic Workboats on, asutatud 27. aprillil 2000.a., 100% Eesti kapitalile kuuluv ettevõtte. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on alumiiniumist töölaevade valmistamine ja turustamine. AS Baltic Workboats on arenenud üheks suurimaks alumiiniumist laevade tootjaks Läänemere regioonis. Ettevõtte haldab kogu tootmisprotsessi, alates laevade projekteerimisest kuni üleandmiseni kliendile. Alates aastast 2000 on ettevõtte klientidele üle andnud enm kui 180 erineva suurusega töölaeva. Peamisteks klientideks on Eesti ja teiste Euroopa riikide avaliku sektori asutused, nagu piirivalve, politsei, tolliteenistused, kalakaitse, lootsi- ja sadamateenistused. Klientide profiili määravad ära toodetavate laevade tüübid.

AS Baltic Workboats peab oma peamisteks sihtturgudeks Läänemere, Põhjamere ning Kaspia mere äärseid riike, kokkuvõtlikult Euroopast kuni Kesk-Aasiani.

2017 suurimateks klientideks olid Politsei- ja Piirivalveamet ja Taani Loots.

2016 aastal sõlmisid Baltic Workboats AS ja Politsei- ja Piirivalveamet lepingu maksumusega 16 056 000,00 eurot reostustõrjevõimekusega patrull-laeva ehitamiseks. Laev antakse tellijale üle 2018.a.

2018 tootmises veel 3 patrull laeva "Patrol 24" Saksa Tollile, 10 lootsikaatrit "Pilot WPPB 1500" Taani Lootsile, Rootsi Transpordiametile 100 m praam "Road ferry 2" ja Belgia Lootsidele kaks lootsikaatrit "Pilot WPPB 2200".

Ettevõttes pööratakse suurt tähelepanu kvaliteedijuhtimissüsteemide arendamisele. AS Baltic Workboats on omistatud sertifikaadid ISO 9001:2008 ja ISO14001:2004.

Tulud, kulud ja kasum

2016 aastal oli ettevõtte müügitulu 26 973 316 EUR ja ärikasum 3 342 184 EUR.

2017 aastal oli ettevõtte müügitulu 31 417 917 EUR ja ärikasum 2 887 223 EUR.

Investeeringud

2015 aastal rahaldas EAS AS Baltic Workboatsi taotluse projektile "Baltic Workboats AS" investeering uue turusegmendi hõivamiseks" majandus- ja kommunikatsiooniministri 22.10.2012.a. määruse nr. 65 "Tööstus- ja teenindusettevõtja investeeringu toetamise tingimused ja kord" alusel toetuse saamiseks summas 941 940,00 eurot. projekti eesmärgiks on luua tingimused uude turusegmenti sisenemiseks, mis oluliselt avardab ettevõtte eksporditurgu ja rahvusvahelistes riigihangetes osalemise võimalusi; saavutada tootmise paindlikust ja kasvatada uute toodete arvelt oluliselt ettevõtte müügi- ja ekspordikäivet, parandades ühtlasi ettevõtte tootmise logistikat ja tootmiseefektiivsust. Projekti EU48831 raames soetas AS Baltic Workboats laevade tõsteseadme BOAT-HOIST BHT700 maksumusega 3 139 800,00 EUR.

2016 aastal investeeriti ettevõtte sadama kai ja laienduse ehitusse 2 179 106 eurot.

2017 aastal oli suurimaks investeeringuks allhankijatele ühiselamu ehitus, mille lõpetame 2018 alguses. Jätkati kai pikenduse ehitusega, sadama laienduse ehitusega ja laiendati tootmishoonet. Täiendavalt investeeris ettevõtte tööriistadesse, masinatesse ja seadmetesse ning ehitati ettevõtte projekteerimisosakonnale kontor Tallinnasse Paljassaare tee 14. 2017.a. investeeringute maht oli 4 107 637 eurot.

Personal

31.12.2016 seisuga töötas ettevõttes 139 töötajat. 2016 aastal oli ettevõtte tööjõukulu 3 556 311 EUR. 31.12.2017 seisuga töötas ettevõttes 178 töötajat. 2017 aastal oli ettevõtte tööjõukulu 4 849 160 EUR.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

AS Baltic Workboats peamised suhtarvud

	2017	2016
Müügitulu (eurodes)	31 417 917	26 973 316

Müügitulu kasv (%)	16	11,55
Ärikasum (eurodes)	2 887 223	3 342 184
Puhasrentaablus (%)	2,04	10,35
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,02	1,34
Varade rentaablus ROA (%)	1,28	6,95
Omakapitali rentaablus ROE (%)	8,58	21

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 523	39 763	2
Finantsinvesteeringud	2 500	0	6
Nõuded ja ettemaksed	22 487 231	20 326 802	3
Varud	7 246 294	7 349 395	4
Kokku käibevarad	29 765 548	27 715 960	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 234 861	64 630	3
Materiaalsed põhivarad	16 002 920	12 355 650	7
Kokku põhivarad	20 237 781	12 420 280	
Kokku varad	50 003 329	40 136 240	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 239 441	5 800 000	8
Võlad ja ettemaksed	26 016 978	14 922 380	9
Kokku lühiajalised kohustised	29 256 419	20 722 380	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 151 242	0	8
Võlad ja ettemaksed	4 180 088	5 518 088	9
Sihtfinantseerimine	941 940	941 940	10
Kokku pikaajalised kohustised	13 273 270	6 460 028	
Kokku kohustised	42 529 689	27 182 408	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 798 153	10 128 641	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	640 975	2 790 679	
Kokku omakapital	7 473 640	12 953 832	
Kokku kohustised ja omakapital	50 003 329	40 136 240	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	31 417 917	26 973 316	12
Muud äritulud	64 690	61 978	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-400 613	-87 149	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 920 730	-18 353 735	13
Mitmesugused tegevuskulud	-1 719 552	-1 095 206	14
Tööjõukulud	-4 849 160	-3 556 311	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-460 367	-277 732	7
Muud ärikulud	-244 962	-322 977	16
Ärikasum (kahjum)	2 887 223	3 342 184	
Intressitulud	2 503	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-718 459	-151 505	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 171 267	3 190 679	
Tulumaks	-1 530 292	-400 000	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	640 975	2 790 679	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 887 223	3 342 184	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-460 366	-277 732	7
Kokku korrigeerimised	-460 366	-277 732	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 582 478	-11 118 635	
Varude muutus	-103 101	-1 388 467	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	10 483 189	10 717 225	
Laekunud intressid	2 503	3 907	
Makstud intressid	-392 724	-155 413	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 530 292	-400 000	11
Kokku rahavood äritegevusest	9 303 954	723 069	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 107 637	-2 985 717	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	6
Antud laenud	-4 681 462	-75 000	3
Antud laenude tagasimaksed	256 648	30 143	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 534 951	-3 030 574	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 745 127	5 800 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-12 403 203	-2 113 982	8
Makstud dividendid	-6 121 167	-1 600 000	11
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-779 243	2 086 018	
Kokku rahavood	-10 240	-221 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 763	261 250	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 240	-221 487	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 523	39 763	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	31 956	2 556	15 954 312	15 988 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 790 679	2 790 679
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 600 000	-1 600 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	-4 225 671	-4 225 671
31.12.2016	31 956	2 556	12 919 320	12 953 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	640 975	640 975
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-6 121 167	-6 121 167
31.12.2017	31 956	2 556	7 439 128	7 473 640

Muud muutused omakapitalis on täpsem info lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2017.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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutusel on kasumiaruande Skeem 1. Baltic Workboats AS on koostanud väikeettevõtja täismahus aruande.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte Baltic Workboats U.S. OÜ on kajastatud aruandes finantsinvesteeringuna. Tütarettevõtte müüakse 2018.a.

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 nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 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.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada

ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevatest eeldavatest 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 jäämaskumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3195

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 finantskohustused (võlad hankijatega, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nendenominaalväärtusega, 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

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeis ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha kassas	11 475	8 487
Arvelduskontod	18 048	31 276
Kokku raha	29 523	39 763

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	20 000 864	20 000 864	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	20 000 864	20 000 864	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 061 399	1 061 399	0	0	5
Muud nõuded	4 365 949	131 088	19 170	4 215 691	
Laenunõuded	4 365 949	131 088	19 170	4 215 691	
Muud lühiajalised nõuded	814 999	814 999	0	0	
Ettemakstud kulud	478 881	478 881	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 722 092	22 487 231	19 170	4 215 691	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	19 041 576	19 041 576	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	19 041 576	19 041 576	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	590 615	590 615	0	0	5
Muud nõuded	394 389	329 759	19 173	45 457	
Laenunõuded	394 389	329 759	19 173	45 457	
Muud lühiajalised nõuded	364 852	364 852	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 391 432	20 326 802	19 173	45 457	

2017 AS Baltic Workboats on andnud laenu juriidilisele ettevõttele intressiga 2-4% aastas tagasimakse tähtajaga 2018-2022, ja eraisikule intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2034.

2016 AS Baltic Workboats on andnud laenu juriidilisele ettevõttele intressiga 3-4% aastas tagasimakse tähtajaga 2017-2019, ja eraisikule intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2034.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	3 219 935	3 393 994
Lõpetamata toodang	2 073 500	2 474 113
Müügiks ostetud kaubad	667 876	477 895
Ettemaksed varude eest	759 419	570 320
Muud varud	525 564	433 073
Kokku varud	7 246 294	7 349 395

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 277 646	0	212 500
Käibemaks	487 642	0	392 387	0
Üksikisiku tulumaks	0	60 024	0	44 955
Erisoodustuse tulumaks	0	3 964	0	11 185
Sotsiaalmaks	0	119 150	0	98 465
Kohustuslik kogumispension	0	6 628	0	4 838
Töötuskindlustusmaksed	0	8 125	0	6 092
Maamaks	0	0	0	1 178
Ettemaksukonto jääk	573 757		198 228	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 061 399	1 475 537	590 615	379 213

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14200257	BALTIC WORKBOATS U.S. OÜ	Eesti		0	100

BALTIC WORKBOATS U.S. OÜ 2017 aastal majandustegevus puudus. Tütarettevõtte müüakse 2018.a. edasi.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	138 291	13 390 901	6 345 209	263 076	0	0	20 137 477
Akumuleeritud kulum	0	-2 529 005	-1 827 168	-217 264	0	0	-4 573 437
Jääkmaksumus	138 291	10 861 896	4 518 041	45 812	0	0	15 564 040
Ostud ja parendused	0	200 000	341 091	265 521	2 179 105	2 179 105	2 985 717
Amortisatsioonikulu	0	-67 815	-177 988	-31 929	0	0	-277 732
Muud muutused	-9 080	-5 907 295	0	0	0	0	-5 916 375
31.12.2016							
Soetusmaksumus	129 211	5 997 320	6 686 298	528 596	2 179 105	2 179 105	15 520 530
Akumuleeritud kulum	0	-910 534	-2 005 154	-249 192	0	0	-3 164 880
Jääkmaksumus	129 211	5 086 786	4 681 144	279 404	2 179 105	2 179 105	12 355 650
Ostud ja parendused	0	2 105 098	123 774	788 920	1 089 845	1 089 845	4 107 637
Amortisatsioonikulu	0	-262 085	-182 228	-16 054	0	0	-460 367
31.12.2017							
Soetusmaksumus	129 211	8 102 418	6 810 072	1 317 516	3 268 950	3 268 950	19 628 167
Akumuleeritud kulum	0	-1 172 619	-2 187 382	-265 246	0	0	-3 625 247
Jääkmaksumus	129 211	6 929 799	4 622 690	1 052 270	3 268 950	3 268 950	16 002 920

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
T202110410001	488 883	488 883			1,05	EUR	02.01.2018	
Arvelduskrediit	2 001 800	2 001 800			1,2	EUR	31.12.2018	
Lühiajalised laenud kokku	2 490 683	2 490 683						
Pikaajalised laenud								
0932121104101	3 400 000	0	3 400 000		1,5	EUR	28.06.2019	
LL-20170619BW	5 000 000	248 758	4 751 242		2,5	EUR	19.06.2027	
Pikaajalised laenud kokku	8 400 000	248 758	8 151 242					
Muud laenukohustised								
Muud laenud	500 000	500 000			2	EUR	05.10.2018	19
Muud laenukohustised kokku	500 000	500 000						
Laenukohustised kokku	11 390 683	3 239 441	8 151 242					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
0932121104100	5 800 000	5 800 000			1,05	EUR	31.08.2017	
Lühiajalised laenud kokku	5 800 000	5 800 000						
Laenukohustised kokku	5 800 000	5 800 000						

Luminor Bank AS:

Arvelduskonto nr. EE601700017002328061 – EUR.

Saldo EUR -2 001 800,52.

Intressimäär 1,200% p.a.

Arvelduslaen limiidiga EUR 3 000 000,00

Tagatis: esimese järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas EEK 30.000.000,- kinnistule registriosa

nr 473134, aadressiga Sadama tee 26, Nasva alevik, Kaarma vald Saare maakond;

teise järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas EEK 15.000.000,- kinnistule registriosa nr

473134, aadressiga Sadama tee 26, Nasva alevik, Kaarma vald Saare maakond; kolmanda

järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas EEK 147.890.000,- kinnistule registriosa nr 473134, aadressiga Sadama tee 26, Nasva alevik,

Kaarma vald Saare maakond;

esimese järjekoha kommertsant pandisummas EEK 73.540.000,- Laenusaja vallasvarale; teise järjekoha kommertsant pandisummas EUR 4.279.937,- Laenusaja vallasvarale. Seisuga 31.12.2017 on seatud laevale laevahüpoteek summas 15 340 000 eurot.

Samad tagatised kehtisid ka 31.12.2016.

LHV Pank AS:

Panga kasuks esimesele järjekohale seatud ühishüpoteek summas 3 800 000 EUR (kolm miljonit kaheksasada tuhat 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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	5 191 270	5 191 270	0	0	
Võlad töövõtjatele	490 257	490 257	0	0	
Maksuvõlad	1 475 537	1 475 537	0	0	5
Muud võlad	5 219 100	5 219 100	0	0	
Dividendivõlad	5 060 584	5 060 584	0	0	
Muud viitvõlad	158 516	158 516	0	0	
Saadud ettemaksed	17 820 902	13 640 814	4 180 088	0	
Tulevaste perioodide tulud	17 820 902	13 640 814	4 180 088	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 197 066	26 016 978	4 180 088	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 967 475	4 967 475	0	0	
Võlad töövõtjatele	300 000	300 000	0	0	
Maksuvõlad	379 213	379 213	0	0	5
Muud võlad	842 730	842 730	0	0	
Muud viitvõlad	842 730	842 730	0	0	
Saadud ettemaksed	13 951 050	8 432 962	5 518 088	0	
Tulevaste perioodide tulud	13 951 050	8 432 962	5 518 088	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 440 468	14 922 380	5 518 088	0	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EU48831	941 940	0	0	941 940
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	941 940	0	0	941 940
Kokku sihtfinantseerimine	941 940	0	0	941 940
	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
EU48831	941 940	0	0	941 940
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	941 940	0	0	941 940
Kokku sihtfinantseerimine	941 940	0	0	941 940

AS Baltic Workboats kajastab sihtfinantseeringut EU48831 brutomeetodil vastavalt RTJ 12. Projekt kantakse tuludesse 31.08.2020.

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	31 956	31 956
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2016 aastal maksti dividende 1 600 000 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 400 000 eurot.

2017 aastal maksti dividende 6 121 167 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 1 530 291 eurot.

	31.12.2017	31.12.2016
Vaba omakapital	7 439 128	12 919 320
Potentsiaalne tulumaks	1 487 826	2 583 864
Neto dividendid	5 951 302	10 335 456

Omakapitali muud muutused on tingitud ettevõtte jagunemisest 11.03.2016. Baltic Workboats AS andis jagunevale ühingule Five Wind Energy OÜ 2 tuulikut ja kinnistu bilansilise maksumusega 5 916 375 eurot. (vt.lisa 6).

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 941 614	9 976 321
Läti	1 047 742	185 813
Soome	832 363	1 878
Rootsi	4 342 182	9 068 828
Leedu	2 821 933	80 782
Saksamaa	522 290	1 921 475
Belgia	742	2 401 580
Taani	1 962 388	3 325 442
Rumeenia	3 099 337	0
Bulgaaria	24 985	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 615	11 197
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 606 191	26 973 316
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	3 074 800	0
Ameerika Ühendriigid	736 926	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 811 726	0
Kokku müügitulu	31 417 917	26 973 316
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30111 Laevade ehitus	30 570 429	25 080 908
46191 Kauba müük	0	107 968
33151 Laevade remont ja hooldus	593 482	264 145
35113 Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	0	274 384
42991 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	222 526	1 220 487
55901 Muu majutus	31 480	25 424
Kokku müügitulu	31 417 917	26 973 316

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-14 669 765	-13 197 443
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 193	-14 864
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-5 885 198	-4 828 429
Energia	-319 887	-196 227
Elektrienergia	-124 625	-83 677
Soojusenergia	-41 365	-1 257
Kütus	-153 897	-111 293
Väheväärtusliku inventarikulu/tööriistad	-7 830	-98 147
Muud	-36 857	-18 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 920 730	-18 353 735

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	-48 646	0
Lähetuskulud	-388 982	-450 283
Koolituskulud	-11 594	-28 497
Riiklikud ja kohalikud maksud	-8 813	0
Kindlustuskulud	-388 412	-59 862
Transpordikulud	-147 997	-99 719
Ehituskulud, remondikulud	-27 027	-14 205
Lepingutasud	-73 102	-18 734
Tarkvarakulud	-46 702	0
Tehniline valve	-47 721	0
Turunduskulud	-125 272	0
Muud	-405 284	-423 906
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 719 552	-1 095 206

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	3 539 191	2 641 893
Sotsiaalmaksud	1 309 968	914 418
Kokku tööjõukulud	4 849 159	3 556 311
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	178	136
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	178	136

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	51 468	126 582
Kingitused ja annetused	40 557	18 533
Muud	152 937	177 862
Kokku muud ärikulud	244 962	322 977

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Pangaintressid	0	1 027
Muu intressitulu	0	2 881
Intressikulud laenudelt, lepingutelt	-392 724	-155 413
Kahjum valuutakursi muutusest	-325 735	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-718 459	-151 505

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2017		2016	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	6 121 167	1 530 292	1 600 000	400 000
Eesti	6 121 167	1 530 292	1 600 000	400 000
Kokku	6 121 167	1 530 292	1 600 000	400 000

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 318 788	3 493 984	55 279	3 107 487

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 615 273	12 608	4 894 367	5 870

AS Baltic Workboats 2017 ja 2016 majandusaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

BMG Consult omab AS Baltic Workboats osalust 24%

Margus Vanaselja on AS Baltic Workboats omanik 38%

Märten Vaikmaa on AS Baltic Workboats omanik 38%

Lisaks on AS Baltic Workboats 2017 ja 2016 majandusaasta aastaaruande koostamisel loetud seotud osapoolteks ettevõtted

Laheuu SadamAS, BMG Diesel Center OÜ, Baltic Marine Group AS, BALTIC WORKBOATS US, LLC, Jaani-Juhani Talumajanduse OÜ, Nordic Aircraft Service OÜ ja Nordic Jet OÜ.

AS Baltic Workboats ei ole 2017 aastal arvestanud tasusid ega muid soodustusi juhatuse ja nõukogu liikmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.07.2018

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NALMOND MERI	Juhatuse liige	11.07.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017 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. detsember 2017 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) 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 vandeaudiitori 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. Meil ei ole 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.

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. 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 auditiprotseduuriid 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorttevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

12. juuli 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	12.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 798 153
Aruandeaasta kasum (kahjum)	640 975
Kokku	7 439 128

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	30570429	97.30%	Jah
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	593482	1.89%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	222526	0.71%	Ei
Muu majutus	55901	31480	0.10%	Ei

Sidevahendid

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