

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Baltic Workboats AS

registrikood: 10657801

tänava/talu nimi, Sadama tee 26
maja ja korteri number:

küla: Nasva küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93872

telefon: +372 4521140

faks: +372 4521145

e-posti aadress: info@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 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Laenukohustused	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 10 Aktsiakapital	16
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Muud ärikulud	18
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 17 Tulumaks	19
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori 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. Ettevõtte haldab kogu tootmisprotsessi, alates laevade projekteerimisest kuni üleandmiseni kliendile.

Alates aastast 2000 on ettevõtte klientidele üle andnud enam kui 130 erineva suurusega laeva. Väiksemad laevad on olnud 7 meetrised ja seni suurim 27 meetrine patrull-laev. Põhilisteks tellijateks on olnud erinevad ametkonnad, nagu – piirivalve, politsei, tolliteenistus, kalakaitse, lootsi- ja sadamateenistused jm. Väga kirju on ettevõtte klientide päritolu ka geograafiliselt – Eesti, Läti, Leedu, Soome, Rootsi, Poola, Bulgaaria, Azerbaidžaan, Ukraina, Belgia, Iirimaa, Horvaatia.

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

Tulud, kulud ja kasum

2013 aastal oli ettevõtte müügitulu 20 459 580 EUR ja ärikasum 3 310 818 EUR, 2014 aastal oli ettevõtte müügitulu 22 417 169 EUR ja ärikasum 3 426 571 EUR.

2013 aastal anti üle 5 lootsilaeva, 2 patrull- laeva ja üks 24-m katamaraan.

2014 aastal anti üle klientidele 9 uurimislaeva, 1 poilaev, 1 kalakaitselaev ja 2 lootsilaeva.

Investeeringud

2013 aastal investeeris ettevõtte hoonetesse 467 518 EUR, masinatesse-seadmetesse 193 839 EUR, lõpetamata ehitusse (tuulik SWT 3.6.) 3 385 413 EUR.

2014 aasta suurimad investeeringud olid elektrituulik SWT 3,6 maksumusega 3 923 726 EUR ja kontori juurdeehitus maksumusega 876 803 EUR. Masinatesse ja seadmetesse investeeris ettevõtte 2014 aastal 213 821 EUR.

Personal

31.12.2013 seisuga töötas ettevõttes 109 töötajat. 2013 aastal oli ettevõtte tööjõukulu 2 598 210 EUR. 31.12.2014 seisuga töötas ettevõttes 134 töötajat. 2014 aastal oli ettevõtte tööjõukulu 2 865 108 EUR.

2013 aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 120,2, 2014 aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 115.

Võrreldes 2013 aastaga on ettevõtte töötajate kahanenud 4,3%, tööjõukulud on kasvanud 10%.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

AS Baltic Workboats peamised suhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (eurodes)	22 417 169	20 439 580
Müügitulu kasv (%)	+9,6 %	-12 %

Puhaskasum (eurodes)	3 044 448	2 984 657
Puhasrentaablus (%)	13,6 %	14,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,18	1,23
Varade rentaablus ROA (%)	8,4%	11%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	21%	23%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	623 597	1 399 534	2
Nõuded ja ettemaksed	17 543 899	9 134 166	3
Varud	5 235 930	3 108 595	4
Kokku käibevara	23 403 426	13 642 295	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	68 871	72 706	3
Materiaalne põhivara	12 640 757	12 148 293	6
Kokku põhivara	12 709 628	12 220 999	
Kokku varad	36 113 054	25 863 294	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	227 964	227 964	7
Võlad ja ettemaksed	18 985 281	10 252 005	8
Sihtfinantseerimine	583 104	583 104	9
Kokku lühiajalised kohustused	19 796 349	11 063 073	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 671 708	1 899 672	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 671 708	1 899 672	
Kokku kohustused	21 468 057	12 962 745	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 566 037	9 881 380	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 044 448	2 984 657	
Kokku omakapital	14 644 997	12 900 549	
Kokku kohustused ja omakapital	36 113 054	25 863 294	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	22 417 169	20 439 580	11
Muud äritulud	114 044	51 678	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	748 290	556 632	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 425 397	-12 645 833	12
Mitmesugused tegevuskulud	-1 247 961	-1 071 478	13
Tööjõukulud	-2 865 108	-2 598 210	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-985 632	-860 079	6
Muud ärikulud	-328 834	-561 472	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 426 571	3 310 818	
Muud finantstulud ja -kulud	-36 553	-219 832	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 390 018	3 090 986	
Tulumaks	-345 570	-106 329	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 044 448	2 984 657	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 426 571	3 310 818	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	985 632	860 079	6
Kokku korrigeerimised	985 632	860 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 418 133	5 603 835	
Varude muutus	-2 127 335	-183 030	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 733 276	-3 714 888	
Laekunud intressid	3 552	4 431	16
Makstud intressid	-40 105	-45 835	16
Makstud ettevõtte tulumaks	-345 570	-106 329	17
Kokku rahavood äritegevusest	2 217 888	5 729 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 478 096	-3 986 492	6
Antud laenud	-2 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	14 235	59 524	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-178 431	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 465 861	-4 105 399	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 892 737	7
Saadud laenude tagasimaksed	-227 964	-3 127 064	7
Makstud dividendid	-1 300 000	-400 000	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 527 964	-634 327	
Kokku rahavood	-775 937	989 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 399 534	410 179	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-775 937	989 355	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	623 597	1 399 534	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	31 956	2 556	10 360 738	10 395 250
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	-79 358	-79 358
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	31 956	2 556	10 281 380	10 315 892
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 984 657	2 984 657
Makstud dividendid	0	0	-400 000	-400 000
31.12.2013	31 956	2 556	12 866 037	12 900 549
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 044 448	3 044 448
Makstud dividendid	0	0	-1 300 000	-1 300 000
31.12.2014	31 956	2 556	14 610 485	14 644 997

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2014.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

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

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 vähendamisenä. 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 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3195**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10 - 50 aastat
Masinad ja seadmed	4 - 5 aastat
Inventar, tööriistad	5 aastat

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.

Finantskohustused

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

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	29 722	26 793
Arvelduskontod	593 875	1 372 741
Kokku raha	623 597	1 399 534

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	17 081 495	17 081 495	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	17 081 495	17 081 495	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	367 778	367 778	0	0	5
Muud nõuded	106 265	37 394	19 173	49 698	
Laenunõuded	106 265	37 394	19 173	49 698	
Muud lühiajalised nõuded	57 232	57 232	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 612 770	17 543 899	19 173	49 698	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 869 606	8 869 606	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 869 606	8 869 606	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	183 833	183 833	0	0	5
Muud nõuded	118 500	45 794	19 170	53 536	
Laenunõuded	118 500	45 794	19 170	53 536	
Muud lühiajalised nõuded	34 933	34 933	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 206 872	9 134 166	19 170	53 536	

AS Baltic Workboats on andnud laenu juriidilisele ettevõttele intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2015, ja eraisikule intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2034 (2013 muudetud juriidilisele isikule antud laenu tagasimaksmise tähtaega).

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	2 041 472	1 430 714
Lõpetamata toodang	1 329 461	581 171
Müügiks ostetud kaubad	477 895	477 895
Ettemaksed varude eest	1 387 102	618 815
Kokku varud	5 235 930	3 108 595

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	172 785	0	26 582
Käibemaks	293 689	0	0	132 960
Üksikisiku tulumaks	0	40 464	0	34 135
Erisoodustuse tulumaks	0	10 217	0	27 266
Sotsiaalmaks	0	82 976	0	114 824
Kohustuslik kogumispension	0	4 193	0	3 073
Töötuskindlustusmaksed	0	6 375	0	6 763
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	224
Ettemaksukonto jääk	74 089		183 833	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	367 778	317 010	183 833	345 827

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012							
Soetusmaksumus	35 924	7 590 835	2 613 664	245 306	383 401	383 401	10 869 130
Akumuleeritud kulum	0	-895 428	-844 683	-107 139	0	0	-1 847 250
Jääkmaksumus	35 924	6 695 407	1 768 981	138 167	383 401	383 401	9 021 880
Ostud ja parendused	0	0	193 839	0	3 792 653	3 792 653	3 986 492
Amortisatsioonikulu	0	-497 448	-326 147	-36 484	0	0	-860 079
Ümberklassifitseerimised	0	467 518	0	0	-467 518	-467 518	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	467 518	0	0	-467 518	-467 518	0
31.12.2013							
Soetusmaksumus	35 924	8 058 353	2 807 503	245 306	3 708 536	3 708 536	14 855 622
Akumuleeritud kulum	0	-1 392 876	-1 170 830	-143 623	0	0	-2 707 329
Jääkmaksumus	35 924	6 665 477	1 636 673	101 683	3 708 536	3 708 536	12 148 293
Ostud ja parendused	9 080	876 803	196 052	17 770	378 392	378 392	1 478 097
Amortisatsioonikulu	0	-604 892	-342 235	-38 506	0	0	-985 633
Ümberklassifitseerimised	0	3 923 726	0	0	-3 923 726	-3 923 726	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	3 923 726	0	0	-3 923 726	-3 923 726	0
31.12.2014							
Soetusmaksumus	45 004	12 858 882	3 003 555	263 076	163 202	163 202	16 333 719
Akumuleeritud kulum	0	-1 997 768	-1 513 065	-182 129	0	0	-3 692 962
Jääkmaksumus	45 004	10 861 114	1 490 490	80 947	163 202	163 202	12 640 757

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
09321211041	1 899 672	227 964	1 671 708	0	1,708	EUR	02.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 899 672	227 964	1 671 708	0			
Laenukohustused kokku	1 899 672	227 964	1 671 708	0			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
09321211041	2 127 636	227 964	1 899 672	0	1,87	EUR	02.04.2018
Pikaajalised laenud kokku	2 127 636	227 964	1 899 672	0			
Laenukohustused kokku	2 127 636	227 964	1 899 672	0			

Seisuga 31.12.2014 on AS Baltic Workboats ja Nordea Bank Finland Plc vahel on sõlmitud arvelduskrediidileping limiidiga 600 000 EUR, intressimäär seisuga 31.12.2014 1,407 % p.a.(sama 31.12.2013) Seisuga 31.12.2014 arvelduskrediiti kasutatud ei ole.

Tagatis: esimese järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas EEK 30.000.000,- kinnistule registriosas nr 473134, aadressiga Sadama tee 26, Nasva alevik, Kaarma vald Saare maakond; teise järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas EEK 15.000.000,- kinnistule registriosas nr 473134, aadressiga Sadama tee 26, Nasva alevik, Kaarma vald Saare maakond; kolmanda järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas EEK 147.890.000,- kinnistule registriosas nr 473134, aadressiga Sadama tee 26, Nasva alevik, Kaarma vald Saare maakond; esimese järjekoha kommertspant pandisummas EEK 73.540.000,- Laenusaja vallasvarale; teise järjekoha kommertspant pandisummas EUR 4.279.937,- Laenusaja vallasvarale. Samad tagatised kehtisid ka 31.12.2013.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 223 833	4 223 833	0	0	
Võlad töövõtjatele	212 560	212 560	0	0	
Maksuvõlad	317 010	317 010	0	0	5
Muud võlad	61 340	61 340	0	0	
Muud viitvõlad	61 340	61 340	0	0	
Saadud ettemaksed	14 170 538	14 170 538	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	14 170 538	14 170 538	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 985 281	18 985 281	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 252 940	3 252 940	0	0	
Võlad töövõtjatele	161 349	161 349	0	0	
Maksuvõlad	345 827	345 827	0	0	5
Muud võlad	3 918	3 918	0	0	
Muud viitvõlad	3 918	3 918	0	0	
Saadud ettemaksed	6 487 971	6 487 971	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 252 005	10 252 005	0	0	

Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EU29352	404 727	0	404 727
EU30920	178 377	0	178 377
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	583 104	0	583 104
Kokku sihtfinantseerimine	583 104	0	583 104

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
EU29352	404 727	0	404 727
EU30920	178 377	0	178 377
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	583 104	0	583 104
Kokku sihtfinantseerimine	583 104	0	583 104

AS Baltic Workboats kajastab sihtfinatseeringuid EU29352 ja EU30920 brutomeetodil vastavalt RTJ 12. Sihtfinatseerimisega seatud tingimused saavad täidetud 31.12.2015.a.

Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	31 956	31 956
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2013 aastal maksti dividende 400 000 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 106 329 eurot.

2014 aastal maksti dividende 1 300 000 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 345 569 eurot.

Potentsiaalne tulumaksu kohustus:

	31.12.2014	31.12.2013
Vaba omakapital	14 610 485	12 866 037
Potentsiaalne tulumaks	2 922 097	2 701 868
Neto dividendid	11 688 388	10 164 169

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 870 253	4 190 507
Läti	1 624 824	5 664 401
Soome	4 338 410	517 394
Rootsi	37 966	2 013 703
Leedu	272 928	0
Saksamaa	-19 113	2 402 645
Belgia	1 992 962	5 650 930
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 118 230	20 439 580
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Kasahstan	2 298 939	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 298 939	0
Kokku müügitulu	22 417 169	20 439 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30111 Laevade ehitus	21 488 143	19 445 939
46191 Kauba müük	113 097	118 959
33151 Laevade remont ja hooldus	179 252	441 489
35113 Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	636 677	433 193
Kokku müügitulu	22 417 169	20 439 580

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-10 068 701	-8 452 308
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 521	-12 327
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 008 753	-3 857 663
Energia	-165 718	-244 872
Elektrienergia	-68 582	-95 046
Soojusenergia	-20 228	-34 362
Kütus	-76 908	-115 464
Väheväärtusliku inventarikulu/tööriistad	-167 018	-72 385
Muud	-4 686	-6 278
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 425 397	-12 645 833

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Lähetuskulud	-204 992	-125 861
Koolituskulud	-5 432	-13 922
Kindlustuskulud	-179 985	-167 043
Transpordikulud	-115 442	-86 195
Ehituskulud, remondikulud	-384 875	-49 588
Lepingutasud	-48 460	-48 045
Muud	-308 775	-580 824
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 247 961	-1 071 478

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 143 309	1 944 473
Sotsiaalmaksud	721 799	653 737
Kokku tööjõukulud	2 865 108	2 598 210
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	115	109

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	6 880	50 819
Kingitused ja annetused	61 796	315 682
Muud	260 158	194 971
Kokku muud ärikulud	328 834	561 472

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Pangaintressid	409	515
Muu intressitulu	3 143	3 918
Intressikulud laenudelt, lepingutelt	-40 105	-45 691
Muud intressid	0	-143
Muud finantskulud	0	-178 431
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-36 553	-219 832

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 300 000	345 570	400 000	106 329
Eesti	1 300 000	345 570	400 000	106 329
Kokku	1 300 000	345 570	400 000	106 329

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 076	3 344 612	47 162	2 496 679

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 990 500	26 813	0
2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 449 713	76 625	50 000

AS Baltic Workboats 2014 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 2014 majandusaasta aastaaruande koostamisel loetud seotud osapoolteks ettevõtted Lahesuu Sadam AS, BMG Diesel Center OÜ, Baltic Marine Group AS, Jaani-Juhani Talumajanduse OÜ, Nordic Aircraft Service OÜ ja Nordic Jet OÜ.

AS Baltic Workboats ei ole 2014 aastal arvestanud tasusid ega muid soodustusi juhatuse ja nõukogu liikmetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NALMOND MERI	Juhatuse liige	30.06.2015
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	30.06.2015
JÜRI TAAL	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Workboats AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Audiitorettevõtja tegevusloa number 72

Kitsas 8, Tartu

30. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 566 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 044 448
Kokku	14 610 485

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	21488143	95.86%	Jah
Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	35113	636677	2.84%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	179252	0.80%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	113097	0.50%	Ei

Sidevahendid

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