

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**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                           | 16 |
| Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 14 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 15 Muud ärikulud                       | 18 |
| Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud         | 18 |
| Lisa 17 Tulumaks                            | 18 |
| Lisa 18 Seotud osapooled                    | 18 |

## 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 122 erineva suurusega laeva. Väiksemad laevad on olnud 7 meetrised ja seni suurim 27 meetrine patrull-laev liri Kalakaitsele. 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

2012 aastal oli ettevõtte müügitulu 23 278 451 EUR ja ärikasum 3 752 308 EUR, 2013 aastal oli ettevõtte müügitulu 20 459 580 EUR ja ärikasum 3 310 818 EUR.

2012 aastal anti Eesti klientidele üle katamaraan-tüüpi reisi-parvlaev "Runö" ja töölaev -puksiir "Panda". 2012 aastal anti üle ka Rootsi Piirivalvele 3 patrull-laeva KVB312, Horvaatia Politseile 14m patrull-laev Patrol 130 ja patrill-laev Baltic 280 Partrol.

2013 aastal anti üle AS Eesti Lootsile kaks lootsilaeva Ahto 09 ja Ahto 07; Riia Sadamale lootsilaeva DINA; Rootsi Piirivalvele 2 patrull-laeva KVB312, Vloot DAB 2 lootsilaeva Duerloo ja Honte, Frisia Offshore GmbH 24m katamaraani.

### Investeeringud

2012 aastal investeeris ettevõtte hoonetesse 525 000 EUR, masinatesse - seadmetesse 549 491 EUR. 2013 aastal investeeris ettevõtte hoonetesse 467 518 EUR, masinatesse-seadmetesse 193 839 EUR, lõpetamata ehitusse (tuulik SWT 3.6.) 3 385 413 EUR.

### Personal

31.12.2012 seisuga töötab ettevõttes 129 töötajat ja 2012 aastal olid ettevõtte tööjõukulud 2 573 723 EUR.

31.12.2013 seisuga töötab ettevõttes 109 töötajat ja 2013 aastal olid ettevõtte tööjõukulud 2 598 210 EUR.

2012 aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 120, 2013 aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 120,2

Võrreldes 2012 aastaga on ettevõtte töötajate arv jäänud samale tasemele ja tööjõukulud on kasvanud 0,95%.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

### AS Baltic Workboats peamised suhtarvud

|                     | 2013       | 2012       |
|---------------------|------------|------------|
| Müügitulu (eurodes) | 20 439 580 | 23 278 451 |
| Müügitulu kasv (%)  | -12%       | 17%        |

|                                                 |           |           |
|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Puhaskasum (eurodes)                            | 2 984 657 | 3 090 847 |
| Puhasrentaablus (%)                             | 14,6%     | 13,3%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) | 1,23      | 1,22      |
| Varade rentaablus ROA (%)                       | 11%       | 11%       |
| Omakapitali rentaablus ROE (%)                  | 23%       | 30%       |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013        | 31.12.2012        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 1 399 534         | 410 179           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 9 134 166         | 14 792 849        | 3       |
| Varud                                        | 3 108 595         | 2 925 565         | 4       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>13 642 295</b> | <b>18 128 593</b> |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 72 706            | 77 379            | 3       |
| Materiaalne põhivara                         | 12 148 293        | 9 021 880         | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>12 220 999</b> | <b>9 099 259</b>  |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>25 863 294</b> | <b>27 227 852</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 227 964           | 249 726           | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 10 252 005        | 13 966 893        | 8       |
| Sihtfinantseerimine                          | 583 104           | 0                 | 9       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>11 063 073</b> | <b>14 216 619</b> |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 1 899 672         | 2 112 237         | 7       |
| Sihtfinantseerimine                          | 0                 | 583 104           | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>1 899 672</b>  | <b>2 695 341</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>12 962 745</b> | <b>16 911 960</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Aksiakapital nimiväärtuses                   | 31 956            | 31 956            | 10      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 2 556             | 2 556             |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 881 380         | 7 190 533         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 984 657         | 3 090 847         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>12 900 549</b> | <b>10 315 892</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>25 863 294</b> | <b>27 227 852</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                                      | 2013             | 2012             | Lisa nr |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                            | 20 439 580       | 23 278 451       | 11      |
| Muud äritulud                                        | 51 678           | 30 276           |         |
| Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus | 556 632          | -327 140         |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                  | -12 645 833      | -14 533 594      | 12      |
| Mitmesugused tegevuskulud                            | -1 071 478       | -966 660         | 13      |
| Tööjõukulud                                          | -2 598 210       | -2 573 723       | 14      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                    | -860 079         | -760 598         | 6       |
| Muud ärikulud                                        | -561 472         | -394 704         | 15      |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>                      | <b>3 310 818</b> | <b>3 752 308</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                          | -219 832         | -167 031         | 16      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>          | <b>3 090 986</b> | <b>3 585 277</b> |         |
| Tulumaks                                             | -106 329         | -494 430         | 17      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>                   | <b>2 984 657</b> | <b>3 090 847</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2013              | 2012              | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                   |                   |         |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 3 310 818         | 3 752 308         |         |
| Korrigeerimised                                          |                   |                   |         |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 860 079           | 760 598           | 6       |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>860 079</b>    | <b>760 598</b>    |         |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 5 603 835         | -5 924 096        |         |
| Varude muutus                                            | -183 030          | -703 089          |         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -3 714 888        | 4 626 115         |         |
| Laekunud intressid                                       | 4 431             | 11 187            |         |
| Makstud intressid                                        | -45 835           | -96 898           |         |
| Makstud ettevõtte tulumaks                               | -106 329          | -494 430          | 17      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>5 729 081</b>  | <b>1 931 695</b>  |         |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                   |                   |         |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -3 986 492        | -1 244 715        | 6       |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 59 524            | 108 858           |         |
| Muud väljamaksed investeerimistegevusest                 | -178 431          | -81 320           |         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-4 105 399</b> | <b>-1 217 177</b> |         |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |                   |                   |         |
| Saadud laenud                                            | 2 892 737         | 0                 |         |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -3 127 064        | -1 541 577        |         |
| Makstud dividendid                                       | -400 000          | -1 860 000        | 17      |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-634 327</b>   | <b>-3 401 577</b> |         |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>989 355</b>    | <b>-2 687 059</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 410 179           | 3 097 238         | 2       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>989 355</b>    | <b>-2 687 059</b> |         |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 1 399 534         | 410 179           | 2       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                       |                               |                              |                             | Kokku      |
|---------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------|
|                                       | Aksiakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |            |
| <b>31.12.2011</b>                     | 31 956                        | 2 556                        | 9 129 891                   | 9 164 403  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | 0                             | 0                            | 3 090 847                   | 3 090 847  |
| Makstud dividendid                    | 0                             | 0                            | -1 860 000                  | -1 860 000 |
| <b>31.12.2012</b>                     | 31 956                        | 2 556                        | 10 360 738                  | 10 395 250 |
| Arvestuspõhimõtete muutuste mõju      | 0                             | 0                            | -79 358                     | -79 358    |
| <b>Korrigeeritud saldo 31.12.2012</b> | 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   |
| <b>31.12.2013</b>                     | 31 956                        | 2 556                        | 12 866 037                  | 12 900 549 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2013.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

EAS on maksnud AS Baltic Workboatsile sihtfinantseerimise toetust põhivara soetamiseks - EU29352 summas 404727 EUR ja EU30920 summas 178377 EUR.

RTJ 12 alusel on 2012 majandusaasta aruande näitajatesse tehtud parandus summas 79358 EUR ja toetus on kajastatud kogu summas, 583 104 EUR, bilansis pikaajalise kohutusena.

Sihtfinantseerimine kantakse tuludesse kui sihtfinantseerimise kõik tingimused on täidetud.

| Lisarea nimetus                          | 31.12.2012 | Muutus  | 31.12.2012 |
|------------------------------------------|------------|---------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 503 746    | 79 358  | 583 104    |
| Eelmiste perioodide kasum                | 7 269 891  | -79 358 | 7 190 533  |
| Muud äritulud                            | 128 137    | -58 311 | 69 826     |
| Aruandeperioodi kasum (kahjum)           | 3 149 158  | -58 311 | 3 090 847  |

### 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 laenu 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.

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.

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevatest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kaulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. Kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 3195

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi   | Kasulik eluiga |
|-----------------------|----------------|
| Ehitised ja rajatised | 10-50          |
| Masinaid ja seadmed   | 5-10           |
| Transpordivahendid    | 5              |
| Inventar              | 5              |

### 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 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)

|                   | 31.12.2013       | 31.12.2012     |
|-------------------|------------------|----------------|
| Raha kassas       | 26 793           | 14 376         |
| Arvelduskontod    | 1 372 741        | 395 803        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>1 399 534</b> | <b>410 179</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 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             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>9 206 872</b> | <b>9 134 166</b>                  | <b>19 170</b>       | <b>53 536</b> |         |

  

|                                    | 31.12.2012        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |               | Lisa nr |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|---------|
|                                    |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta   |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 14 074 395        | 14 074 395                        | 0                   | 0             |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 14 074 395        | 14 074 395                        | 0                   | 0             |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 549 445           | 549 445                           | 0                   | 0             | 5       |
| Muud nõuded                        | 177 973           | 100 594                           | 19 175              | 58 204        |         |
| Laenunõuded                        | 177 973           | 100 594                           | 19 175              | 58 204        |         |
| Muud lühiajalised nõuded           | 68 415            | 68 415                            | 0                   | 0             |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>14 870 228</b> | <b>14 792 849</b>                 | <b>19 175</b>       | <b>58 204</b> |         |

AS Baltic Workboats on andnud laenu juriidilisele ettevõttele intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2014, ja eraisikule intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2034. (Samad tingimused 31.12.2012)

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2013       | 31.12.2012       |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal   | 1 430 714        | 2 697 604        |
| Lõpetamata toodang     | 581 171          | 24 539           |
| Müügiks ostetud kaubad | 477 895          | 0                |
| Ettemaksed varude eest | 618 815          | 203 422          |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>3 108 595</b> | <b>2 925 565</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2013     |                | 31.12.2012     |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0              | 26 582         | 0              | 39 873         |
| Käibemaks                                     | 0              | 132 960        | 303 057        | 0              |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0              | 34 135         | 0              | 40 861         |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0              | 27 266         | 0              | 3 860          |
| Sotsiaalmaks                                  | 0              | 114 824        | 0              | 134 807        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0              | 3 073          | 0              | 3 613          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0              | 6 763          | 0              | 11 053         |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         | 0              | 224            | 0              | 124            |
| Ettemaksukonto jääk                           | 183 833        |                | 246 388        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>183 833</b> | <b>345 827</b> | <b>549 445</b> | <b>234 191</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                                                 |        |            |                    |                          |                      |                                    | Kokku      |
|-------------------------------------------------|--------|------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|------------|
|                                                 | Maa    | Ehitised   | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Lõpetamata projektid | Lõpetamata projektid ja ettemaksed |            |
| <b>31.12.2011</b>                               |        |            |                    |                          |                      |                                    |            |
| Soetusmaksumus                                  | 35 924 | 7 065 835  | 2 105 172          | 204 306                  | 213 178              | 213 178                            | 9 624 415  |
| Akumuleeritud kulum                             | 0      | -432 980   | -579 107           | -74 565                  | 0                    | 0                                  | -1 086 652 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             | 35 924 | 6 632 855  | 1 526 065          | 129 741                  | 213 178              | 213 178                            | 8 537 763  |
|                                                 |        |            |                    |                          |                      |                                    |            |
| Ostud ja parendused                             | 0      | 525 000    | 508 492            | 41 000                   | 170 223              | 170 223                            | 1 244 715  |
| Amortisatsioonikulu                             | 0      | -462 448   | -265 576           | -32 574                  | 0                    | 0                                  | -760 598   |
|                                                 |        |            |                    |                          |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2012</b>                               |        |            |                    |                          |                      |                                    |            |
| 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 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             | 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          |
|                                                 |        |            |                    |                          |                      |                                    |            |
| <b>31.12.2013</b>                               |        |            |                    |                          |                      |                                    |            |
| 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 |
| <b>Jääkmaksumus</b>                             | 35 924 | 6 665 477  | 1 636 673          | 101 683                  | 3 708 536            | 3 708 536                          | 12 148 293 |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 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  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 127 636  | 227 964                           | 1 899 672           | 0           |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 2 127 636  | 227 964                           | 1 899 672           | 0           |              |             |             |
|                                  |            |                                   |                     |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                   |                     |             |              |             |             |
| 101122-L                         | 2 361 963  | 249 726                           | 2 112 237           | 0           | 2,436        | EUR         | 20.11.2015  |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 2 361 963  | 249 726                           | 2 112 237           | 0           |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 2 361 963  | 249 726                           | 2 112 237           | 0           |              |             |             |

Seisuga 31.12.2012 oli AS Baltic Workboats ja AS UniCredit Bank Eesti filiaal vahel on sõlmitud arvelduskrediidileping limiidiga 600 000 EUR.

Tagatised:

### 1. Hüpoteek

Esimese järjekorra hüpoteek Panga kasuks summas vähemalt 12 327 918 EUR AS Baltic Workboats kuuluvale kinnistule asukohaga Saaremaa, Kaarma vald, Sadama tee 26. (Sama 31.12.2011)

### 2. Kommertspant

Esimese järjekoha kommertspant AS Baltic Workboats vallasvarale summas vähemalt 4 700 062 EUR. Finantstagatis

AS Baltic Workboats pandib Lepingust tulenevate kohustuste tagamiseks Panga kasuks kõik oma nõuded rahalistele vahenditele, sealhulgas kõik tulevikus tekkivad nõuded, mis Kliendil on pantimise hetkest AS Baltic Workboats pangas asuvatele arvelduskontodele krediteeritud rahale, säilitades aga omandiõiguse Finantstagatise esemele.

Seisuga 31.12.2013 on AS Baltic Workboats ja Nordea Bank Finland Plc vahel on sõlmitud arvelduskrediidileping limiidiga 600 000 EUR, intressimäär seisuga 31.12.2013 1,407 % p.a.

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.

Seisuga 31.12.2013 on AS Baltic Workboats ja Nordea Bank Finland Plc vahel on sõlmitud laenuleping nr. 09321211041

Laenu jääk seisuga 31.12.2013.a. EUR 2.127.363,32.

Intressimäär seisuga 31.12.2013.a. 1,869% p.a.

Kogunenud intress seisuga 31.12.2013.a. EUR 3.313,79.

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.

Laenu lõpptähtaeg: 02.04.2018.a

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 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           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 10 252 005 | 10 252 005                        | 0                   | 0           |         |

  

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Lisa nr |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |         |
| Võlad tarnijatele                | 3 762 687  | 3 762 687                         | 0                   | 0           |         |
| Võlad töövõtjatele               | 251 415    | 251 415                           | 0                   | 0           |         |
| Maksuvõlad                       | 234 191    | 234 191                           | 0                   | 0           | 5       |
| Muud võlad                       | 97 922     | 97 922                            | 0                   | 0           |         |
| Saadud ettemaksed                | 9 620 678  | 9 620 678                         | 0                   | 0           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | 13 966 893 | 13 966 893                        | 0                   | 0           |         |

## Lisa 9 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

### Varad bruto soetusmaksumuses

|                                                       | 31.12.2011 | Saadud | 31.12.2012 |
|-------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |        |            |
| EU29352                                               | 404 727    | 0      | 404 727    |
| EU30920                                               | 178 377    | 0      | 178 377    |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 583 104    | 0      | 583 104    |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 583 104    | 0      | 583 104    |

  

|                                                       | 31.12.2012 | Saadud | 31.12.2013 |
|-------------------------------------------------------|------------|--------|------------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks              |            |        |            |
| EU29352                                               | 404 727    | 0      | 404 727    |
| EU30920                                               | 178 377    | 0      | 178 377    |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks</b> | 583 104    | 0      | 583 104    |
| <b>Kokku sihtfinantseerimine</b>                      | 583 104    | 0      | 583 104    |

AS Baltic Workboats kajastab sihtfinantseeringuid EU29352 ja EU30920 brutomeetodil vastavalt RTJ 12. Sihtfinantseerimisega seatud tingimused saavad täidetud 31.12.2014.a.

## Lisa 10 Aktsiakapital

(eurodes)

|                      | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital        | 31 956     | 31 956     |
| Aktsiate arv (tk)    | 31 956     | 31 956     |
| Aktsiate nimiväärtus | 1          | 1          |

2012 aastal maksti dividende 1 860 000 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 494 430 eurot.

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

Potentsiaalne tulumaksu kohustus:

|                        | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------------------|------------|------------|
| Vaba omakapital        | 12 866 037 | 10 281 380 |
| Potentsiaalne tulumaks | 2 701 868  | 2 159 090  |
| Neto dividendid        | 10 164 169 | 8 122 290  |

## Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

|                                              | 2013              | 2012              |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes  |                   |                   |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                 |                   |                   |
| Eesti                                        | 4 190 507         | 5 129 182         |
| Läti                                         | 5 664 401         | 224               |
| Soome                                        | 517 394           | 5 700             |
| Rootsi                                       | 2 013 703         | 10 316 157        |
| Leedu                                        | 0                 | 1 981 721         |
| Saksamaa                                     | 2 402 645         | 1 565 467         |
| Horvaatia                                    | 0                 | 4 280 000         |
| Belgia                                       | 5 650 930         | 0                 |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>   | <b>20 439 580</b> | <b>23 278 451</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>20 439 580</b> | <b>23 278 451</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                |                   |                   |
| 30111 Laevade ehitus                         | 19 445 939        | 22 369 493        |
| 46191 Kauba müük                             | 118 959           | 189 779           |
| 33151 Laevade remont ja hooldus              | 441 489           | 109 219           |
| 35113 Elektrienergia tootmine tuuleenergiast | 433 193           | 609 960           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                       | <b>20 439 580</b> | <b>23 278 451</b> |

## Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2013               | 2012               |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -8 452 308         | -10 024 305        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -12 327            | -37 557            |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                 | -3 857 663         | -4 111 975         |
| Energia                                          | -244 872           | -201 894           |
| Elektrienergia                                   | -95 046            | -80 698            |
| Soojusenergia                                    | -34 362            | -25 496            |
| Kütus                                            | -115 464           | -95 700            |
| Muud                                             | -78 663            | -157 863           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-12 645 833</b> | <b>-14 533 594</b> |

## Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                        | 2013              | 2012            |
|----------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Lähetuskulud                           | -125 861          | -101 335        |
| Koolituskulud                          | -13 922           | -36 292         |
| Kindlustuskulud                        | -167 043          | -112 978        |
| Transpordikulud                        | -86 195           | -248 765        |
| Ehituskulud, remondikulud              | -49 588           | -95 946         |
| Lepingutasud                           | -48 045           | -108 479        |
| Muud                                   | -580 824          | -262 865        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>-1 071 478</b> | <b>-966 660</b> |

## Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

|                                                | 2013             | 2012             |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Palgakulu                                      | 1 944 473        | 1 917 612        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 653 737          | 656 111          |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>2 598 210</b> | <b>2 573 723</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 109              | 120              |

## Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2013           | 2012           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 50 819         | 178 763        |
| Kingitused ja annetused        | 315 682        | 43 970         |
| Muud                           | 194 971        | 171 971        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>561 472</b> | <b>394 704</b> |

## Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

|                                          | 2013            | 2012            |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pangaintressid                           | 515             | 6 476           |
| Muu intressitulu                         | 3 918           | 4 711           |
| Intressikulud laenudelt, lepingutelt     | -45 691         | -96 898         |
| Muud intressid                           | -143            | 0               |
| Muud finantskulud                        | -178 431        | -81 320         |
| <b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b> | <b>-219 832</b> | <b>-167 031</b> |

## Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

| Tulumaksukulu komponendid  | 2013              |                | 2012              |                |
|----------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                            | Maksustatav summa | Tulumaks       | Maksustatav summa | Tulumaks       |
| Väljakuulutatud dividendid | 400 000           | 106 329        | 1 860 000         | 494 430        |
| Eesti                      | 400 000           | 106 329        | 1 860 000         | 494 430        |
| <b>Kokku</b>               | <b>400 000</b>    | <b>106 329</b> | <b>1 860 000</b>  | <b>494 430</b> |

## Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2013 |            | 31.12.2012 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 47 162     | 2 496 679  | 95 266     | 732 110    |

| 2013                                                                                                                                                    | Ostud     | Müügid | Antud laenud | 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 | 0            | 50 000                     |
|                                                                                                                                                         |           |        |              |                            |
| 2012                                                                                                                                                    | Ostud     | Müügid | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 860 998 | 0      | 0            | 95 868                     |

AS Baltic Workboats 2012 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%

BMG Consult OÜ - AS Baltic Workboats juhatuse liikmed Margus Vanaselja ja Nalmond Meri on ka BMG Consult OÜ juhatuse liikmed.

Nalmond Meri - Juhatuse liige  
 Jüri Taal - Juhatuse liige

AS Lahesuu Sadam - AS Baltic Workboats juhatuse liige Nalmond Meri on ka AS Lahesuu Sadam juhatuse liige. AS Baltic Workboats on andnud AS Lahesusadamale laenuintressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2014.a.

BMG Diesel Center OÜ - AS Baltic Workboats juhatuse liige Margus Vanaselja on ka BMG Diesel Center juhatuse liige.

Baltic Marine Group AS - AS Baltic Workboats juhatuse liige Margus Vanaselja on ka Baltic Marine Grup AS juhatuse liige.

Jaani-Juhani Talumajanduse OÜ - AS Baltic Workboats juhatuse liige Margus Vanaselja on ka Jaani-Juhani Talumajanduse OÜ juhatuse liige.

Nordic Aircraft Service OÜ -AS Baltic Workboats omanik Märten Vaikmaa on ka Nordic Aircraft Service juhatuse liige.

Nordic Jet OÜ - AS Baltic Workboats omanik Märten Vaikmaa on ka Nordic Jet juhatuse liige.

AS Baltic Workboats ei ole 2013 aastal arvestanud tasusid ega muid soodustusi juhatuse ja nõukogu liikmetele.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

**Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MARGUS VANASELJA   | Juhatuse liige     | 30.06.2014           |
| NALMOND MERI       | Juhatuse liige     | 30.06.2014           |
| JÜRI TAAL          | Juhatuse liige     | 30.06.2014           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, 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 19, 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 2013 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

01. juuli 2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ROLAND KAUROV      | Vandeaudiitor      | 01.07.2014           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2013        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 9 881 380         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 2 984 657         |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>12 866 037</b> |
| Jaotamine                                    |                   |
| Dividendideks                                | 500 000           |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>500 000</b>    |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Laevade ehitus                             | 30111      | 19445939        | 95.14%      | Jah            |
| Laevade ja paatide remont ja hooldus       | 33151      | 441489          | 2.16%       | Ei             |
| Elektrienergia tootmine tuuleenergiast     | 35113      | 433193          | 2.12%       | Ei             |
| Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine | 46191      | 118959          | 0.58%       | Ei             |

## Sidevahendid

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