

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Baltic Workboats AS

registrikood: 10657801

tänava/talu nimi, Nasva sadam

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
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 13 Aktsiakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Tulumaks	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20

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 100 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 ja Iirimaa.

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

Tulud, kulud ja kasum

2010 aastal oli AS Baltic Workboats müügitulu 14 936 700 EUR ja ettevõtte ärikasum 2 656 565 EUR, 2011 aastal oli ettevõtte müügitulu 19 825 457 EUR ja ärikasum 3 561 245 EUR.

2011 aastal anti klientidele üle 10 laeva - Leedu Mereuuringute Keskus 24m katamaraan, Belgia Veeteedeamet 17m lootsilaev, Leedu Kalakaitse Baltic 1800, „Delta-Pilot“ kaks Patrol 150 SAR, kolm Boomeranger C-1100 SAR RIB, Eesti Loots AS Baltic 160E Pilot, Horvaatia Rahvuspark Baltic 101.

Investeeringud

2010 aastal ehitati uus tootmishoone. Soetati CNC töötluskeskus Homag BOF 712/58/18/F/R ja laevade väljatõstmis- ja transportseade Marine Hoist W1504.

2010 aastal investeeris AS Baltic Workboats põhivaradesse 3 336 486 EUR. Investeeringud teostatati EAS kaasabil.

2011 aastal investeeris ettevõtte tuulegeneraatori ehitusse 3 669 857 EUR.

Personal

AS Baltic Workboats keskmine töötajate arv oli 2010 aastal 79 ja tööjõukulud olid 1 432 660 EUR. 31.12.2011 seisuga töötab ettevõttes 93 töötajat. 2011 keskmine töötajate arv oli 86 inimest, võrreldes 2010 aastaga on töötajate arv kasvanud 9%. 2011 aastal olid ettevõtte tööjõukulud 1 615 302 EUR, võrreldes 2010 aastaga on kulud tööjõule kasvanud 13%. Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

AS Baltic Workboats peamised suhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eurodes)	19 825 457	14 936 700
Müügitulu kasv (%)	33%	33%
Puhaskasum (eurodes)	3 288 137	2 587 064
Puhasrentaablus (%)	17%	17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,31	1,28

Varade rentaablus ROA (%)	14%	21%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	36%	39%

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS BALTIC WORKBOATS juhatus kinnitab 2011 aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, 26.06.2012, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esiatud;
4. AS BALTIC WORKBOATS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juhatus liige

Margus Vanaselja

26. juuni 2012

/allkirjastatud digitaalselt/

Juhatus liige

Jüri Taal

/allkirjastatud digitaalselt/

Juhatus liige

Nalmond Meri

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 097 238	451 436	2
Finantsinvesteeringud	3 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	9 089 566	4 178 263	3
Varud	2 222 476	2 157 236	7
Kokku käibevara	14 412 280	6 786 935	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	3 000	5
Nõuded ja ettemaksed	0	272 639	3
Materiaalne põhivara	8 537 763	5 222 603	8
Kokku põhivara	8 537 763	5 498 242	
Kokku varad	22 950 043	12 285 177	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 527 926	95 568	10
Võlad ja ettemaksed	9 385 516	5 148 338	11
Sihtfinantseerimine	58 311	40 472	12
Kokku lühiajalised kohustused	10 971 753	5 284 378	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 368 451	876	10
Sihtfinantseerimine	445 435	343 206	12
Kokku pikaajalised kohustused	2 813 886	344 082	
Kokku kohustused	13 785 639	5 628 460	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	31 957	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 841 754	4 041 530	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 288 137	2 587 066	
Kokku omakapital	9 164 404	6 656 717	
Kokku kohustused ja omakapital	22 950 043	12 285 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	19 825 457	14 936 700	14
Muud äritulud	162 127	213 224	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-160 723	-359 176	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 346 617	-8 712 903	15
Mitmesugused tegevuskulud	-730 507	-1 071 338	16
Tööjõukulud	-1 615 302	-1 432 660	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-497 851	-207 992	8
Muud ärikulud	-75 339	-709 290	
Ärikasum (kahjum)	3 561 245	2 656 565	
Finantstulud ja -kulud	-63 948	1 854	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 497 297	2 658 419	
Tulumaks	-209 160	-71 355	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 288 137	2 587 064	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 561 245	2 656 565	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	497 851	207 992	8
Muud korrigeerimised	0	-21 048	
Kokku korrigeerimised	497 851	186 944	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 745 924	-2 037 943	
Varude muutus	-65 240	210 228	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 395 403	-689 305	
Laekunud intressid	14 638	18 527	18
Makstud intressid	-78 586	-25 984	18
Makstud ettevõtte tulumaks	-209 160	-78 150	19
Kokku rahavood äritegevusest	3 370 227	240 882	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 813 010	-3 219 635	8
Antud laenud	-193 000	-332 515	6
Antud laenude tagasimaksed	83 725	185 667	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 922 285	-3 366 483	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 704 000	471 875	10
Saadud laenude tagasimaksed	-896 651	-383 470	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 416	-7 259	
Laekumised sihtfinantseerimisest	178 377	404 727	12
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	6 392	0	13
Makstud dividendid	-786 842	-268 429	19
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 197 860	217 444	
Kokku rahavood	2 645 802	-2 908 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	451 436	3 359 593	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 645 802	-2 908 157	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 097 238	451 436	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	4 309 959	4 338 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 587 066	2 587 066
Makstud dividendid	0	0	-268 429	-268 429
31.12.2010	25 565	2 556	6 628 596	6 656 717
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 288 137	3 288 137
Emiteeritud aksiakapital	6 392	0	0	6 392
Makstud dividendid	0	0	-786 842	-786 842
31.12.2011	31 957	2 556	9 129 891	9 164 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2011.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

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Baltic Workboats arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastati perioodikuluna või -tuluna.

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 vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 projekterija 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 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
Ehitised ja rajatised	10-50
Tootmiseseadmed	7
Muud masinad ja seadmed	7
Muu inventar ja IT seadmed	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 rendimaksede 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13 999	4 952
Arvelduskontod	61 866	446 484
Tähtajalised hoiused	2 123 707	0
Raha teel	897 666	0
Kokku raha	3 097 238	451 436

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 155 157	3 227 939	
Ostjatelt laekumata arved	8 155 157	3 307 892	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-79 953	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231 604	634 482	4
Muud nõuded	700 751	586 427	6
Laenunõuded	479 167	363 991	
Tähtajaline hoius	185 000	185 000	
Muud lühiajalised nõuded	36 584	37 436	
Ettemaksed	2 054	2 054	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 089 566	4 450 902	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	115 591	0	39 908
Käibemaks	97 950	0	182 998	0
Üksikisiku tulumaks	0	21 067	0	19 622
Erisoodustuse tulumaks	0	2 636	0	5 915
Sotsiaalmaks	0	84 034	0	62 388
Kohustuslik kogumispension	0	1 157	0	585
Töötuskindlustusmaksed	0	6 511	0	5 576
Ettemaksukonto jääk	133 654		451 484	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	231 604	230 996	634 482	133 994

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	3 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	0	3 000

AS Baltic Workboats juhatus plaanib Adriatic Workboatsi müüa 2012 aasta jooksul.

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	479 167	395 363	19 173	64 631
Tähtajaline hoius	185 000	185 000	0	0
Muud lühiajalised nõuded	36 584	36 584	0	0
Kokku muud nõuded	700 751	616 947	19 173	64 631

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	363 991	276 353	19 173	68 465
Tähtajaline hoius	185 000	0	185 000	0
Muud nõuded	37 436	37 436	0	0
Kokku muud nõuded	586 427	313 789	204 173	68 465

AS Baltic Workboats on andnud laenu kahele juriidilisele ettevõttele intressiga 3% tagasimakse tähtajaga 2011-2013 ja ühele eraisikule intressiga 3% tagasimakse tähtajaga 2034.a.

Tähtajaline hoiuse tähtajaga on 14.11.2012.

Seisuga 31.12.2010 olid nõuete tingimused samad.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 527 063	827 831
Lõpetamata toodang	351 679	488 403
Müügiks ostetud kaubad	32 891	2 975
Ettemaksed varude eest	310 843	838 027
Kokku varud	2 222 476	2 157 236

AS Baltic Workboats ei ole majandusaastatel 2010 ja 2011 varusid alla hinnanud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009								
Soetusmaksumus	35 924	1 683 856	369 108	66 293	332 276	104 312	436 588	2 591 769
Akumuleeritud kulum	0	-101 931	-230 139	-48 738	0	0	0	-380 808
Jääkmaksumus	35 924	1 581 925	138 969	17 555	332 276	104 312	436 588	2 210 961
Ostud ja parendused	0	0	1 509 252	31 447	1 668 135	10 800	1 678 935	3 219 634
Amortisatsioonikulu	0	-69 594	-125 638	-12 760	0	0	0	-207 992
Ümberklassifitseerimised	0	1 712 122	115 112	0	-1 712 122	-115 112	-1 827 234	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	1 712 122	115 112	0	-1 712 122	-115 112	-1 827 234	0
31.12.2010								
Soetusmaksumus	35 924	3 395 978	1 993 473	97 740	288 289	0	288 289	5 811 404
Akumuleeritud kulum	0	-171 525	-355 778	-61 498	0	0	0	-588 801
Jääkmaksumus	35 924	3 224 453	1 637 695	36 242	288 289	0	288 289	5 222 603
Ostud ja parendused	0	0	111 699	106 566	3 594 746	0	3 594 746	3 813 011
Amortisatsioonikulu	0	-261 455	-223 329	-13 067	0	0	0	-497 851
Ümberklassifitseerimised	0	3 669 857	0	0	-3 669 857	0	-3 669 857	0
31.12.2011								
Soetusmaksumus	35 924	7 065 835	2 105 172	204 306	213 178	0	213 178	9 624 415
Akumuleeritud kulum	0	-432 980	-579 107	-74 565	0	0	0	-1 086 652
Jääkmaksumus	35 924	6 632 855	1 526 065	129 741	213 178	0	213 178	8 537 763

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	876	876	0	0
Kapitalirendikohustused kokku	876	876	0	0

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	8 039	7 163	876	0
Kapitalirendikohustused kokku	8 039	7 163	876	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	26 485	33 106
Kokku	26 485	33 106

Kapitalirendi intressi määr on 5,49%.

Kapitalirendileping on sõlmitud kroonides, tähtajaga kuni 25.01.2012.a.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
101122-OB	1 300 000	1 300 000			3,17	EUR	21.12.2012	
Lühiajalised laenud kokku	1 300 000	1 300 000						
Pikaajalised laenud								
101122-L	2 595 501	227 050	2 368 451	0	3,81	EUR	20.11.2015	9
Pikaajalised laenud kokku	2 595 501	227 050	2 368 451	0				
Kapitalirendikohustused kokku	876	876	0	0				
Laenukohustused kokku	3 896 377	1 527 926	2 368 451	0				
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	88 405	88 405			2,03% aastas	EUR	21.11.2011	
Lühiajalised laenud kokku	88 405	88 405						
Kapitalirendikohustused kokku	8 039	7 163	876	0				
Laenukohustused kokku	96 444	95 568	876	0				

Seisuga 31.12.2011 on 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.

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.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 909 327	2 007 773	
Võlad töövõtjatele	191 698	127 206	
Maksuvõlad	230 996	133 994	4
Muud võlad	1 137	3 532	
Saadud ettemaksed	7 052 358	2 875 833	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 385 516	5 148 338	

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EU29352	0	404 726	-21 048	383 678
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		404 726	-21 048	383 678
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EU31198	0	18 278	-18 278	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	18 278	-18 278	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	423 004	-39 326	383 678
	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EU29352	383 678	0	-40 473	343 205
EU30920	0	178 378	-17 837	160 541
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	383 678	178 378	-58 310	503 746
Kokku sihtfinantseerimine	383 678	178 378	-58 310	503 746

2010 aastal soetati EAS, projekt EU29352, kaasabil CNC töötluskeskus Homag BOF 712/58/15/F/R ja laevade väljatõstmise - ja transpordiseade Marine Hoist W150/4, investeringu kogumaksumus oli 1 027 356 EUR.

2010 aastal soetati EAS, projekt EU30920, kaasabil ka keevitusaparaate, automaatne torupainutuspink ja sildkraanad, kokku maksumusega 446 358 EUR.

EU30920 sihtfiantseering laekus 2011 summas 178 378 EUR.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	31 957	25 565
Aktsiate arv (tk)	31 957	25 656
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2011 aastal suurendati AS Baltic Workboats aktsiakapitali 6392 euro võrra rahalise sissemaksega.
2011 aastal maksti dividende 786 842 eurot (2010 aastal maksti dividende 268 429 eurot).

Potentsiaalne tulumaksu kohustus:

	31.12.2011	31.12.2010
Vaba omakapital	9129891	6628595
Potentsiaalne tulumaks	1917088	1392005
Neto dividendid	7212803	5236590

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 213 359	1 886 956
Läti	1 832	11 430
Soome	52 288	0
Rootsi	5 887 950	581 097
Leedu	2 776 641	1 071 847
Bulgaaria	0	4 611 238
Poola	0	610 319
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	790 761	3 148 841
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 722 831	11 921 728
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	6 102 626	2 108 000
Aserbaidžaan	0	906 972
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	6 102 626	3 014 972
Kokku müügitulu	19 825 457	14 936 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30111 Laevade ehitus	19 318 475	14 891 677
46191 Kauba müük	91 863	33 476
33151 Laevade remont ja hooldus	38 402	10 699
52221 Sadamaga seotud tegevused	0	848
35113 Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	376 717	0
Kokku müügitulu	19 825 457	14 936 700

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-6 237 884	-6 103 234
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 916 983	-8 604
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 930 913	-2 422 323
Energia	-142 701	-117 395
Elektrienergia	-52 798	-32 519
Soojusenergia	-22 621	-18 058
Kütus	-67 282	-66 818
Muud	-118 136	-61 347
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 346 617	-8 712 903

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Lähetuskulud	-111 326	-66 306
Koolituskulud	-19 056	-4 188
Kindlustuskulud	-151 694	-104 796
Transpordikulud	-64 083	-381 268
Ehituskulud, remondikulud	-84 551	-14 663
Lepingutasud	-137 144	-231 110
Ebatöenäoliselt laekuvad nõuded	0	-79 953
Muud	-162 653	-189 054
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-730 507	-1 071 338

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 191 152	1 079 710
Sotsiaalmaksud	424 150	352 950
Kokku tööjõukulud	1 615 302	1 432 660
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	86	79

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	14 638	27 837
Intressitulu hoiustelt	4 777	15 461
Intressitulu laenudelt	9 861	12 376
Intressikulud	-78 586	-25 983
Intressikulu laenudelt	-40 988	0
Intressikulu kapitalirendilt	-121	-255
Muud intressikulud	-37 477	-25 728
Kokku finantstulud ja -kulud	-63 948	1 854

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	786 842	209 160	268 429	74 422
Kokku	786 842	209 160	268 429	74 422

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	192 900	300 000	7 900	950
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	186 908	817 684	0	215 962

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 226 820	324	854 612	1 258

AS Baltic Workboats 2011 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.

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

Adriatic Workboats - Tütarettevõtte.

AS Baltic Workboats ei ole 2011 aastal arvestanud tasusid ega muid soodustusi juhatuse ja nõukogu liikmetele.

Aruandeperioodil anti seotud osapooltele laenu 185 000 EUR (2010 aastal anti laenu seotud osapooltele 7 900 EUR). Laenu tagasimakseid aruandeperioodil seotud osapoolte poolt ei ole toimunud (samuti ei ole tagasimakseid laekunud 2010 aastal).

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NALMOND MERI	Juhatuseliige	26.06.2012
JÜRI TAAL	Juhatuseliige	26.06.2012
MARGUS VANASELJA	Juhatuseliige	26.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, 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 arvnahtajate 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 2011 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

26. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 841 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 288 137
Kokku	9 129 891
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Kokku	500 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	19318475	97.44%	Jah
Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	35113	376717	1.90%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	91863	0.46%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	38402	0.19%	Ei

Sidevahendid

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