



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Baltic Workboats AS

registrikood: 10657801

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

küla/alev/alevik/linn: Nasva küla

vald: Kaarma vald

postisihtnumber: 93822

maakond: Saare maakond

ESTONIA

telefon: +372 45 21 140

faks: +372 45 21 145

e-posti aadress: info@bwb.ee

veebilehe aadress: www.bwb.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Aktsiakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Tulumaks	17
Lisa 16 Seotud osapooled	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Baltic Workboats on 100% Eesti kapitalile kuuluv ettevõte, mille peamiseks tegevusalaks on alumiiniumist töölaevade valmistamine ja turustamine. Konseptsiooniks on müüa lõpptoodangut, mitte teha allhaketöid teistele firmadele. AS Baltic Workboatsi eesmärgiks on arendada ettevõtte lähima viie aasta jooksul efektiivse tootmisprotsessiga alumiiniumist töölaevade suurimaks tootjaks Läänemere regioonis ning pakkuda oma tooteid Läänemere regioonis ja Ida-Euroopa riikides.

AS Baltic Workboats on omistatud sertifikaadid ISO 9001:2008 ja ISO14001:2004.

Tulud, kulud ja kasum

2009 aastal oli AS Baltic Workboats müügitulu 175,6 miljonit krooni ja ettevõtte ärikasum 34,8 miljonit krooni. Võrreldes 2008 aastaga suurenes ettevõtte müügitulu 25% ja ärikasum 36%. AS Baltic Workboats toodangu suurimateks tellijateks 2009 aastal olid Rootsi Veeteede Amet, Helsingi Hüdrograafia teenistus, Azerbaidžaani Tolliamet, Poola Piirivalve ja Bulgaaria Piirivalve.

2009 aastal võideti Rootsi Piirivalve hange 5 laeva "Patrol 24" ehitamiseks, lepingu tähtajaks on jaanuar 2013.a.

Investeeringud

2009 aastal lõpetati tootmishoone III etapi laiendus ja võeti tootmishoone laiendus arvele põhivarana, investeeringu väärtus 9 miljonit krooni. 2009 aastal alustati tootmishoone kontori osa renoveerimisega. Investeeringu eesmärgiks on ehitada töötajatele uus söökla ja olmeruumid ja laiendada ettevõtte kontori ruume. Investeering 5,2 miljonit krooni on kajastatud majandusaasta aruandes lõpetamata ehitusena.

2010 aastal ehitatakse uus tootmishoone, soetatakse Homag BOF 712/58/18/F/R CNC - töötluskeskus ja laevade väljatõstmis- ja transportseade Marine Hoist W1504. Nimetatud investeeringud teostatakse EAS kaasabil.

Personal

AS Baltic Workboats keskmine töötajate arv 2009 majandusaastal oli 62, võrreldes 2008 aastaga on töötajate arv kasvanud 44%. 2009 aastal olid ettevõtte tööjõukulud 16, 73 miljonit krooni, võrreldes 2008 aastaga on kulud töötajatele kasvanud 55%. Tööjõukulude kasv on seotud töötajate arvu kasvuga.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

AS Baltic Workboats peamised suhtarvud

	2009	2008
Varade rentaablus	0,211	0,275
Maksevõime üldine tase	1,367	1,213

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS BALTIC WORKBOATS juhatus kinnitab 2009 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, 08. juuni 2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esiatud;
4. AS BALTIC WORKBOATS on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

/allkirjastatud digitaalselt/

Juhatuse liige

Margus Vanaselja

08. juuli 2010

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 566 210	5 682 597	2
Nõuded ja ettemaksed	35 251 839	32 535 477	3
Varud	37 042 765	19 171 029	5
Kokku käibevara	124 860 814	57 389 103	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	34 594 019	28 541 156	6
Kokku põhivara	34 594 019	28 541 156	
Kokku varad	159 454 833	85 930 259	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	112 080	183 554	7,8
Võlad ja ettemaksed	91 339 270	47 108 530	9
Kokku lühiajalised kohustused	91 451 350	47 292 084	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	127 285	233 003	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	127 285	233 003	
Kokku kohustused	91 578 635	47 525 087	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	400 000	400 000	10
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 965 172	14 292 381	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 471 026	23 672 791	
Kokku omakapital	67 876 198	38 405 172	
Kokku kohustused ja omakapital	159 454 833	85 930 259	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	175 681 700	140 576 297	11
Muud äritulud	2 930 207	1 906 143	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	11 049 363	-18 044 206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 188 539	-79 590 827	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 843 679	-4 850 682	13
Tööjõukulud	-16 732 517	-10 777 847	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 292 259	-1 197 070	6
Muud ärikulud	-8 035 838	-2 383 144	
Ärikasum (-kahjum)	34 568 438	25 638 664	
Finantstulud ja -kulud	-34 121	-787 392	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 534 317	24 851 272	
Tulumaks	-1 063 291	-1 178 481	15
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 471 026	23 672 791	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 568 438	25 638 664	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 292 259	1 197 070	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-158 439	
Kokku korrigeerimised	1 292 259	1 038 631	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 664 851	-15 374 924	
Varude muutus	-17 674 614	11 153 874	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	44 171 607	-27 876 938	
Laekunud intressid	148 169	0	
Makstud intressid	-182 288	-787 392	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 072 151	-903 798	15
Kokku rahavood äritegevusest	55 586 569	-7 111 883	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 345 121	-57 517	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500 000	
Antud laenud	-1 500 000	-6 266 896	3
Antud laenude tagasimaksed	4 251 366	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 593 755	-3 824 413	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 500 000	10 001 533	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 500 000	-23 594 982	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-109 201	-100 315	7
Makstud dividendid	-4 000 000	-4 433 333	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 109 201	-18 127 097	
Kokku rahavood	46 883 613	-29 063 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 682 597	34 745 990	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46 883 613	-29 063 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 566 210	5 682 597	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	18 725 714	19 165 714
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			23 672 791	23 672 791
Makstud dividendid			-4 433 333	-4 433 333
31.12.2008	400 000	40 000	37 965 172	38 405 172
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			33 471 026	33 471 026
Makstud dividendid			-4 000 000	-4 000 000
31.12.2009	400 000	40 000	67 436 198	67 876 198

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2009.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 Eesti kroonides. 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 vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitud, sisemise intressimäära meetodil 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 ostujihi, tootmisjihi ja projekteerija palgakulu).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaaja üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb

ostuhinnast (k.a. Tollimaks ja muud mittetagasatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgnevatest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Maad ei amortiseerita. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kaulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. Kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihindvõi vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Tootmiseseadmed	7
Muud masinad ja seadmed	7
Muu inventar ja IT sedmed	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad ka ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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 nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 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.

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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	20 404	51 219
Arvelduskontod	20 417 693	5 631 378
Tähtajalised hoiused	32 128 113	0
Kokku raha	52 566 210	5 682 597

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	23 184 130	22 416 440	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 446 594	3 556 448	4
Muud nõuded	3 588 971	6 530 445	
Ettemaksed	32 144	32 144	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	35 251 839	32 535 477	

Real "Muud nõuded" on kajastatud AS Baltic Workboatsi poolt antud laenu ühele eraisikule ja ühele juriidilisele isikule ja ettemaks aruandvale isikule.

Eraisikule antud laenu jääk, seisuga 31.12.2009, on 1 491 250 krooni. Laenu on väljastatud EUR, tähtajaga 10.11.2034, intressiga 3% aastas.

Juriidilisele isikule väljastatud laenu jääk, seisuga 31.12.2009, on 2 024 280 krooni.

Laenu väljastamise valuuta on USD, tähtajaga 31.12.2009, intressiga 3% aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	265 823	0	274 683
Käibemaks	8 446 594	0	3 403 906	0
Üksikisiku tulumaks	0	248 910	0	183 214
Erisoodustuse tulumaks	0	84 811	0	20 649
Sotsiaalmaks	0	836 958	0	559 577
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	13 287
Töötuskindlustusmaksed	0	72 925	0	10 806
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 446 594	1 509 427	3 403 906	1 062 216

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	20 475 503	12 375 053
Lõpetamata toodang	13 261 729	3 687 566
Müügiks ostetud kaubad	46 550	46 550
Ettemaksed varude eest	3 258 983	3 061 860
Kokku varud	37 042 765	19 171 029

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007								
Soetusmaksumus	562 093	17 333 804	5 330 688	999 907	9 012 822	0	9 012 822	33 239 314
Akumuleeritud kulum	0	-721 264	-2 476 278	-387 370	0	0	0	-3 584 912
Jääkmaksumus	562 093	16 612 540	2 854 410	612 537	9 012 822	0	9 012 822	29 654 402
Ostud ja parendused	0	0	0	57 517	0	0	0	57 517
Amortisatsioonikulu	0	-346 677	-616 788	-205 617	0	0	0	-1 169 082
Müügid	0	0	0	-1 680	0	0	0	-1 680
31.12.2008								
Soetusmaksumus	562 093	17 333 805	5 261 290	1 037 255	9 012 822		9 012 822	33 207 265
Akumuleeritud kulum		-1 067 942	-3 023 668	-574 498	0		0	-4 666 108
Jääkmaksumus	562 093	16 265 863	2 237 622	462 757	9 012 822		9 012 822	28 541 157
Ostud ja parendused			514 000		5 198 997	1 632 124	6 831 121	7 345 121
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused					5 198 997		5 198 997	5 198 997
Muud ostud ja parendused			514 000			1 632 124	1 632 124	2 146 124
Amortisatsioonikulu		-526 933	-577 233	-188 093				-1 292 259
Ümberklassifitseerimised		9 012 822			-9 012 822		-9 012 822	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		9 012 822	0	0	-9 012 822	0	-9 012 822	0
31.12.2009								
Soetusmaksumus	562 093	26 346 626	5 775 289	1 037 254	5 198 997	1 632 124	6 831 121	40 552 383
Akumuleeritud kulum	0	-1 594 874	-3 600 900	-762 590	0	0	0	-5 958 364
Jääkmaksumus	562 093	24 751 752	2 174 389	274 664	5 198 997	1 632 124	6 831 121	34 594 019

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	239 365	112 080	127 285	0
Kapitalirendikohustused kokku	239 365	112 080	127 285	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustus	348 566	115 563	233 003	0
Kapitalirendikohustused kokku	348 566	115 563	233 003	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	602 000	602 000
31.12.2008	686 000	686 000

Kapitalirendi intressi määr 5,49%.

Kapitalirendileping on antud kroonides tähtajaga 30.08.2010.a.

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	239 365	112 080	127 285	0
Laenukohustused kokku	239 365	112 080	127 285	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	348 566	115 563	233 003	0
Laenukohustused kokku	348 566	115 563	233 003	0

Sampo Pangaga on sõlmitud arvelduslaenuleping summas 639 116,49 EUR tähtajaga 02.04.2010.a.

AS BALTIC WORKBOATS on sõlmitud garantiilimiidileping, GLM-210704SA, Danske Bank A/S Eesti filiaal. Garantiilepingu alusel avatud limit on 45 000 000 krooni.

AS BALTIC WORKBOATS on sõlmitud garantiilimiidileping, GLM-210409BA, Danske Bank A/S Eesti filiaal. Garantiilepingu alusel avatud limit on 3 515 000 EUR.

Seisuga 31.12.2009.a. on garantiilimiidi piires Danske Bank A/S Eesti filiaali poolt väljastatud garantiisid summas 65 150 746 krooni.

Tagatislepingud seisuga 31.12.2009.a.:

Hüpoteek summas 45 mln.krooni ja kommerts pant summas 20 mln.krooni.Danske Bank AS kasuks.

AS BALTIC WORKBOATS on sõlminud garantiilepingu Nordea Bank Finland Plc, garantiilimiidiga summas 3 427 000 EUR.

Nordea Bank Finland Plc poolt on, 31.12.2009 seisuga, väljastatud garantiisid summas 47 139 753 krooni.

01.04.2008.a. Garantiilepingu alusel avatud limiit on 40 000 000 krooni.

Nimetatud muudatusega lepitakse kokku, et AS Baltic Workboats maksimum laenulimiit on 30 mln krooni ja garantiikirjade maksimaalne tähtaeg on kolm aastat.

Tagatislepingud seisuga 31.12.2008.a.: Hüpoteek summas 30 mln.krooni Sampo Panga kasuks ja kommertsant summas 10 mln.krooni. (31.12.2007 .a. samad tagatised)

Seisuga 31.12.2008.a. on garantiilimiidi piires Sampo Panga poolt väljastatud järgmised garantiid: pakkumise garantii summas 920 234 EEK; ettemaksugarantii summas 12 101 585 EEK;

täitmise garantii summas 8 223 852 tuhat EEK ja garantiiaja garantii summas 912 325 tuhat EEK.

Seisuga 31.12.2007 .a. olid garantiilimiidi piires Sampo Panga poolt väljastatud järgmised garantiid: pakkumise garantii summas summas 800 tuhat EEK; ettemaksugarantii summas 28459 tuhat EEK; täitmise garantii summas 311 tuhat EEK ja garantiiaja garantii summas 74 tuhat EEK.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 139 987	18 115 801	
Võlad töövõtjatele	1 082 059	602 525	
Maksuvõlad	1 509 428	1 062 216	4
Muud võlad	38 329	0	
Saadud ettemaksed	59 855 530	27 006 996	
Puhkusekohustus	713 937	320 992	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 339 270	47 108 530	

Lisa 10 Aktsiakapital (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Aktsiakapital	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000

Potentsiaalne tulumaksu kohustus:

	31.12.2009	31.12.2008
Vaba omakapital	67 436 198	37 965 172
Tulumaks	14 161 602	7 972 686
Dividendid	53 274 596	29 992 486

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 801 499	101 721 741
Läti	504 759	150 224
Soome	14 945 490	4 585 751
Rootsi	37 355 021	13 272 634
Leedu	0	286 314
Bulgaaria	3 798 128	0
Poola	67 101 137	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	132 506 034	120 016 664
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	20 559 633
Aserbaidžaan	43 175 666	0
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	43 175 666	20 559 633
Kokku müügitulu	175 681 700	140 576 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
30111 Laevade ehitus	174 080 102	138 959 793
46191 Kauba müük	989 766	1 180 162
33151 Laevade remont ja hooldus	599 658	417 814
52221 Sadamaga seotud tegevused	12 174	18 528
Kokku müügitulu	175 681 700	140 576 297

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	-87 793 640	-64 072 519
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-851 953	-496 606
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-30 337 661	-13 414 493
Energia	-1 044 745	-1 039 671
Elektrienergia	-372 655	-304 705
Soojusenergia	-172 529	-252 103
Kütus	-499 561	-482 863
Muud	-1 160 540	-567 538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-121 188 539	-79 590 827

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Lähetuskulud	-447 899	-246 475
Koolituskulud	-199 915	-142 727
Kindlustuskulud	-502 121	-313 504
Transpordikulud	-479 299	-596 177
Ehituskulud, remondikulud	-397 983	-1 601 637
Lepingutasud	-3 679 657	-118 406
Muud	-2 136 805	-1 831 756
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 843 679	-4 850 682

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	12 488 440	8 086 534
Sotsiaalmaksud	4 244 077	2 691 263
Kokku tööjõukulud	16 732 517	10 777 797
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	43

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	4 000 000	1 063 291
Kokku	4 000 000	1 063 291

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 024 280	8 035 416	1 711 154

	2009		2008
	Tulud	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 602	13 083 549	24 983 154

AS Baltic Workboats 2009 majandusaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooliks BMG Consult OÜ ja Nordic Air OÜ. BMG Consult OÜ juhatuse liige Margus Vanaselja on ka Baltic Workboats juhatuse liige ning BMG Consult OÜ omab Baltic Workboats AS osalust 40%.

Nordic Air OÜ juhatuse liige Märten Vaikmaa omab Baltic Workboats AS osalust 30%.

Baltic Workboats AS ostis 2008.a. BMG Consult OÜ-lt 20,4 milj krooni eest laevamootoreid ja 0,772 milj krooni eest laevade projekteerimise teenust.

2009. aastal ostis AS Baltic Workboats BMG Consult OÜ-lt laevade projekteerimise ja projektijuhtimise teenust 13,083 milj krooni eest.

AS Baltic Workboats ei ole 2009 aastal arvestanud tasusid ega muid soodustusi juhatuse ja nõukogu liikmetele.

AS Baltic Workboats on on andnud OÜ Nordic Air laenu, laenujääk seisuga 31.12.2009 on 2 24 280 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	08.07.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Baltic Workboats AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

8. juuli 2010

/allkirjastatud digitaalselt/

Roland Kaurov

Vandeaudiitor

Vandeaudiitori nr. 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Kitsas 8,

51003 Tartu

Audiitorettevõtja tegevusloa nr. 72 (1.03.2007)

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	08.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 965 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 471 026
Kokku	67 436 198
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	64 436 198
Kokku	67 436 198

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	174080102	99.09%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	989766	0.56%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	599658	0.34%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	12174	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 45-21140
Faks	+372 45-21145
E-posti aadress	info@bwb.ee
Veebilehe aadress	www.balticworkboats.ee