

22. 06. 2007

.....lk. nr. *58493*
Eve Mii *Mii*

AS Baltic Workboats

Nasva

2006. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Nava küla, Kaarma vald

93822 Saare maakond

Äriregistri nr:

Eesti Vabariik

10657801

Telefon:

+372 45 21 140

Faks:

+372 45 21 145

E-mail:

info@bwb.ee

Interneti koduleht:

www.balticworkboats.ee

Põhitegevusala:

Laevaehitus, laevaremont,
sadamateenused

Põhitegevusala EMTAK i järgi:

35111- laevaehitus

Audiitor:

KMRA Audiitorbüroo

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

<u>ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED</u>	<u>3</u>
<u>TEGEVUSARUANNE</u>	<u>4</u>
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE</u>	<u>6</u>
<u>Iuhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele</u>	<u>6</u>
<u>Bilanss</u>	<u>7</u>
<u>Kasumiaruanne [SKEEM 1]</u>	<u>8</u>
<u>Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]</u>	<u>9</u>
<u>Omakapitali muutuste aruanne</u>	<u>10</u>
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad</u>	<u>11</u>
<u>Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõ</u>	<u>11</u>
<u>Lisa 2 Raha ja pangakontod</u>	<u>14</u>
<u>Lisa 3 Nõuded ostjate vastu</u>	<u>14</u>
<u>Lisa 4 Viitlaekumised ja ettemaksed</u>	<u>14</u>
<u>Lisa 5 Maksud</u>	<u>14</u>
<u>Lisa 6 Varud ja müügioteel varad</u>	<u>15</u>
<u>Lisa 7 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded</u>	<u>16</u>
<u>Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud</u>	<u>16</u>
<u>Lisa 9 Materiaalne põhivara</u>	<u>17</u>
<u>Lisa 10 Kapitalirent</u>	<u>17</u>
<u>Lisa 11 Kasutusrent</u>	<u>18</u>
<u>Lisa 12 Völakohustused</u>	<u>18</u>
<u>Lisa 13 Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud</u>	<u>19</u>
<u>Lisa 14 Omakapital</u>	<u>19</u>
<u>Lisa 15 Müügitulu</u>	<u>19</u>
<u>Lisa 16 Muud äritulud</u>	<u>20</u>
<u>Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused</u>	<u>20</u>
<u>Lisa 18 Sihtfinantseerimine</u>	<u>20</u>
<u>Lisa 19 Laenude tagatised ja panditud varad</u>	<u>20</u>
<u>Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega</u>	<u>21</u>
<u>Iuhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele</u>	<u>22</u>
<u>AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS(kommentaär)</u>	<u>23</u>
<u>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK</u>	<u>24</u>

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS BALTIC WORKBOATS peamiseks tegevusalaks on alumiiniumist töölaevade valmistamine ja turustamine. Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad 18 meetrine lootsilaev Baltic 180 Pilot, 24 meetrine kiire lootsilaev Baltic 1800, kalatraaler Baltic 199, teraskerega lootsilaev Baltic 160 ja 10 meetrine kaater Baltic 101. Ettevõttel on tootmistsehh Nasval Saare maakonnas. AS BALTIC WORKBOATS annab tööd 34 töötajale.

Juriidiline aadress:	Nava küla, Kaarma vald 93822 Saare maakond Eesti Vabariik
Äriregistri nr:	10657801
Telefon:	+372 45 21 140
Faks:	+372 45 21 145
E-mail:	info@bwb.ee
Interneti koduleht:	www.balticworkboats.ee
Audiitor:	KMRA Audiitorbüroo

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

2006.aastal jätkus AS Baltic Workboats traditsiooniline äritegevus. Lõpetati kuue juba 2005.a. alustatud laeva ehitamine: kiire lootsilaev Baltic 1800-No.024, Baltic 180 Pilot-No.035 ja 040, kalaalev Baltic 199 Trawler -No.036, teraskorpusega lootsilaev Baltic 160-No.037 ja 10 meetrine Baltic 101 No.-039.

2006.a. teostati Piirivalveameti PVL-103 PIKKER peamasinate väljavahetamine.

Tulud, kulud ja kasum

2006. aastal oli AS Baltic Workboats müügitulu 91,1 mln. krooni, suurenedes aastaga 2,9 korda.

2006.a. toimusid muudatused müügitulu geograafias: tunduvalt on suurenenud müük Eestis, mis moodustas 2006.a. 72,7% ettevõtte müügitulust. Eksport kahenes 68,9% võrra ja moodustas 27,3%. Eksporti peamised sihtriigid olid Läti, Soome ja Leedu.

Ettevõtte ärikulud moodustasid 2006.aastal 92,8 mln. krooni, mida korrigeeriti lõpetamata toodangu varude jääkide muutusega 7,7 mln. võrra, seega ärikulud olid 85,1 mln. krooni, kasvades võrreldes 2006.a. 3,1 korda.

Ettevõtte põhivara kulum moodustas 0,9 mln. krooni.

Ettevõtte 2005.a. kasum enne tulumaksustamist moodustas 5,7 mln. krooni. 2006.a. maksti aktsionäridele dividende 5,0 mln. krooni, millelt maksti tulumaksu 1,5 mln. krooni, seega ettevõtte aruandeaasta puhaskasum moodustas 4,2 mln. krooni. Ettevõtte kasum enne tulumaksustamist kasvas 1,5 mln. krooni võrra e. 35,7%. Ettevõtte puhaskasum 2006.a. moodustas 4,2 mln. krooni, kasvades seega võrreldes 2005.a. 0,5 mln. krooni võrra, e. 13,5%.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 12,4 mln. krooni. Ettevõtte soetas 2006.a. tootmisseadmeid ja masinaid 0,5 mln. krooni ulatuses ning muud materiaalselt põhivara 0,2 mln. krooni ulatuses. Alustati tootmistehhi III etapi laiendustöödega. 2006.a. teostati töid 1,3 mln. krooni ulatuses.

2006.a. jätkati ettevõtte sadamas kalalossimiskai rekonstrueerimisega, mille maht moodustas 10,5 mln. krooni. Rekonstrueerimistööd lõpetatakse 2007.aastal. Kogu rekonstrueerimise maksumuseks kujuneb 15,2 mln. krooni, millest 50% kaetakse PRIA poolt määratud struktuuritoetusega.

Personal

AS Baltic Workboats keskmine töötajate arv majandusaastal oli 32 töötajat. 31.12.2006 seisuga oli ettevõtte töötajate nimekirjas 34 töötajat, s.h. 4 juhtivtöötajat, 2 keskastme juhti ja 28 töölist. 2005.a. moodustasid ettevõtte tööjõukulud 7,4 mln. krooni. Kasv 2006.a. oli 2,2 mln. krooni, mis on 42% võrreldes 2005.aastaga. Tööjõukulude kasv on oli tingitud töötajate arvu suurenemisest ja palkade suurenemisest.

Juhatuse ja nõukogu liikmetele töötasu ei ole makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Baltic Workboats põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamine ning sortimendi laiendamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. 2007.a. esmajärjekorras lõpetatakse pooleliolevate laevade ehitamine, mille orienteeruvaks kogumaksumuseks võib kujuneda 144,1 mln krooni. 2007.a. ca 42% toodangust jääb Eestisse, ülejäänud toodang lähetatakse Lähti, Leetu ja Soome.

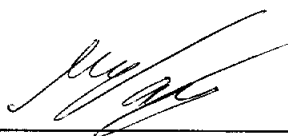
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 25 toodud AS BALTIC WORKBOATS 2006. a 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. AS BALTIC WORKBOATS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Margus Vanaselja

Nasva, 04. mai 2007

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	8 571 631	1 040 769
Nõuded ostjate vastu	3	10 017 684	307 019
Muud nõuded	7	595 576	550 000
Viitlaekumised ja ettemaksed	4	5 219 131	2 226 734
Varud ja müügioteel varad	6	32 207 224	21 756 562
Käibevara kokku		56 611 246	25 881 084
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	8	3 101 006	656 905
Materiaalne põhivara	9	27 735 838	16 239 541
Põhivara kokku		30 836 844	16 896 446
VARAD KOKKU		87 448 090	42 777 530
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	12	246 091	228 581
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest	13	62 063 037	26 860 684
Võlad tarnijatele		8 240 477	2 493 978
Maksuvõlad	5	712 057	387 113
Viitvõlad ja tulevaste perioodide ettemakstud tulud	13	1 371 430	525 417
Lühiajalised kohustused kokku		72 633 093	30 495 773
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	12	3 686 293	335 242
Pikaajalised kohustused kokku		3 686 293	335 242
KOHUSTUSED KOKKU		76 319 385	30 831 015
Omakapital			
Aktiivkapital	14	400 000	400 000
Kohustuslik reserikapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		6 506 515	7 803 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 182 189	3 703 376
OMAKAPITAL KOKKU		11 128 704	11 946 515
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		87 448 090	42 777 530

Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	15	91 071 005	31 181 485
Muud äritulud	16;18	49 432	160 126
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		7 677 215	10 219 197
Kaubad, toore, materjal ja teenused	17	-81 097 140	-29 279 927
Muud tegevuskulud		-3 135 797	-2 006 213
Tööjõukulud			
Palgakulu		-5 531 589	-3 900 213
Sotsiaalmaks		-1 825 434	-1 286 446
Töötuskindlustusmaks		-16 603	-18 535
Tööjõukulud kokku		-7 373 626	-5 205 194
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	-936 214	-728 789
Muud äriikulud		-282 710	-67 867
Ärikasum (-kahjum)		5 972 166	4 272 818
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-315 370	-110 082
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		6 792	11 104
Muud finantstulud ja -kulud		3 783	3 220
Finantstulud ja -kulud kokku		-304 795	-95 758
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		5 667 371	4 177 060
Tulumaks	14	-1 485 182	-473 684
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 182 189	3 703 376

Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		5 972 166	4 272 818
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9	883 663	727 695
Kinnisvarainvesteeringute kulum	8	54 805	1 094
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		-1 432	-53273
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-12 751 238	-1 889 723
Varude muutus		-10 452 916	-14 710 048
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		41 619 810	15 973 135
Makstud intressid		-315 370	-110 081
Makstud ettevõtte tulumaks	14	-1 485 182	-473 684
Kokku rahavood äritegevusest		23 524 306	3 737 932
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-12 393 680	-6 966 369
Kinnisvarainvesteeringute soetus	8	-2 500 000	-656 905
Materiaalse põhivara müük		18 500	234 600
Antud laenud	7	-547 400	-550 000
Antud laenude tagasimaksed	7	550 000	0
Saadud intressid		3 783	3 220
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-14 868 797	-7 935 454
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad	12	3 597 137	0
Saadud laenude tagasimaksed		0	-2 385 628
Kapitalirendi põhimaksete tagasimaksed	12	-228 577	-215 552
Makstud dividendid	14	-4 500 000	-1 500 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-1 131 440	-4 101 180
Rahavood kokku		7 524 069	-8 298 702
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1 040 769	9 328 367
Raha ja raha ekvivalentide muutus		7 524 069	-8 298 702
Valuutakursside muutuste mõju [1]		6 792	11 104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	8 571 630	1 040 769

[1] Pangakontode valuutakursi muutuse mõju

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aktsiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2001	400 000	0	31 010	431 010
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	0	4 000
Makstud dividendid	0	0	0	0
2002. a puhaskasum	0	0	3 205 124	3 205 124
Saldo seisuga 31.12.2002	400 000	4 000	3 236 134	3 640 134
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	36 000	-40 000	-4 000
Makstud dividendid	0	0	0	0
2003.a. puhaskasum	0	0	2 384 916	2 384 916
Saldo seisuga 31.12.2003	400 000	40 000	5 581 050	6 021 050
2004.a. puhaskasum	0	0	3 722 089	3 722 089
Saldo seisuga 31.12.2004	400 000	40 000	9 303 139	9 743 139
Makstud dividendid	0	0	1 500 000	1 500 000
2005.a. puhaskasum	0	0	3 703 376	3 703 376
Saldo seisuga 31.12.2005	400 000	40 000	11 506 515	11 946 515
Makstud dividendid	0	0	5 000 000	5 000 000
2006.a. puhaskasum	0	0	4 182 189	4 182 189
Saldo seisuga 31.12.2006	400 000	40 000	10 688 704	11 128 704

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuete 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Poolelioleva toodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi

(tooraine ja materjali maksumus, transpordikulu, sisseostetud teenuste kulu, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmisega seotud ostujuhi, tootmisjuhi ja projekteerija palgakulu).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

E. Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (hooned), mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. Notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

F. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga 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:

• Ehitised ja rajatised	50 aastat
• Tootmiseseadmed	5-10 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

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, määrares 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.

G. Kapitali- ja kasutusrendid

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 ajal hetkel 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.

H. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summas.

I. Ettevõtte tulumaks

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 22/78 (kuni 31.detsembrini 2006.a. Kehtis maksumäär 23/77) 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.

J. 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.

Lisa 2

Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	393 292	52375
Pangakontod	8 178 338	988 394
Raha ja pangakontod kokku	8 571 631	1 040 769

Lisa 3

Nõuded ostjate vastu

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	10 017 684	307 019
Nõuded ostjate vastu kokku	10 017 684	307 019

Lisa 4

Viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	4 563 544	2 166 400
Tulevaste perioodide kulud	655 587	60 334
Viitlaekumised ja ettemaksed kokku	5 219 131	2 226 734

Lisa 5

Maksud

Maksuliik

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 836	0	7 167
Käibemaks	4 563 544	0	2 166 400	0
Üksikisiku tulumaks	0	153 337	0	94 709
Sotsiaalmaks	0	395 894	0	273 448
Kohustuslik kogumispension	0	9 766	0	3823
Töötuskindlustusmaks	0	8 199	0	7966
Dividendide tulumaksu potentsiaalne kohu:	0	141 026	0	0
Kokku	4 563 544	712 057	2 166 400	387 113

Lisa 6

Varud ja müügioteel varad

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	8 465 098	2 957 642
Lõpetamata toodang	18 382 024	17 200 708
s.h. Watercat 850 prototüüp No 006	46 109	46 109
Pilot 1800 Pilot No 024	0	6 562 641
No 035	0	1 849 585
No 036	4 181 808	4 866 897
No 037	0	1 252 340
No 038	5 925 242	1 183 816
No 039	0	352 026
No 040	0	989 923
No 041	2 600 889	48 153
No 042	1 516 916	10 375
No 043	146 886	8 764
No 044	132 420	8 321
No 045	658 913	0
No 046	1 133 881	0
No 047	874 619	0
No 048	81 266	0
No 049	25 351	0
No 050	25 351	0
No 051	24 985	0
No 052	408 499	0
No 053	40 795	0
No 054	32 040	0
No 055	14 693	0
No 056	14 693	0
No 057	14 693	0
No 058	14 693	0
No 059	14 693	0
No 060	13 088	0
Muud pooltooted	439 503	21 758
Ettemaksed hankijatele	5 360 103	1 594 602
Müügiks ostetud kaubad	0	3610
Varud ja müügioteel varad kokku	32 207 225	21 756 562

Lisa 7

Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasi maksta					Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle aasta	5		
Muud nõuded	200 000	200 000	0		0	15.06.2006	3,5%
Muud nõuded	350 000	350 000	0		0	31.08.2006	4,0%
Kokku	550 000	550 000	0		0		

	Tagasi maksta					Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Üle aasta	5		
Muud nõuded	547 400	547 400	0		0	10.09.2006	4,0%
Aruandvad isikud	25 676	25 676	0		0	31.01.2007	0,0%
Muud nõuded	22 500	22 500	0		0	15.01.2007	0,0%
Kokku	595 576	595 576	0		0		

Lisa 8

Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2005	
Soetusmaksumus	656 905
Akumuleeritud kulum	-1 094
Jääkmaksumus	655 811

2006.a. Toimunud muudatused

Soetamine ja parendused	2 500 000
Amortisatsioonikulu	-54 805

Saldo 31.12.2006	
Soetusmaksumus	3 156 905
Akumuleeritud kulum	-55 899
Jääkmaksumus	3 101 006

Lisa 9

Materiaalne põhivara

	Maa	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kalalossimis- kai ehituse ettemaksed	Ehitised ja rajatised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005							
Soetusmaksumus	562 093	4 136 795	382 147	4 901 908	1 522 648	6 506 960	18 012 551
Akumuleeritud kulum	0	-1 292 395	-87 719	0	0	-391 802	-1 771 916
Jääkmaksumus	562 093	2 844 400	294 428	4 901 908	1 522 648	6 115 158	16 240 635
2006. a toimunud muutused							
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	511 315	160 004	1 251 488	10 470 873	0	12 393 680
Ümberklassifitseerimine	0	-237 163	237 163	0	0	0	0
Müük	0	-19 322	0	0	0	0	-19 322
Amortisatsioonikulu	0	-607 355	-143 915	0	0	-130 139	-881 409
Amortisatsioonikulu ümberklassifitseerimine	0	63 324	-63 324	0	0	0	0
Müüdnud põhivara kulum	0	2 254	0	0	0	0	2 254
Saldo seisuga 31.12.2006							
Soetusmaksumus	562 093	4 391 625	779 314	6 153 396	11 993 521	6 506 960	30 386 909
Akumuleeritud kulum	0	-1 897 496	-231 634	0	0	-521 941	-2 651 071
Jääkmaksumus	562 093	2 557 453	484 356	6 153 396	11 993 521	5 985 019	27 735 838

Lisa 10

Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed
Saldo seisuga 31.12.2005	
Soetusmaksumus	1 239 383
Akumuleeritud kulum	-412 138
Jääkmaksumus	827 245
Saldo seisuga 31.12.2006	
Soetusmaksumus	1 239 383
Akumuleeritud kulum	-569 674
Jääkmaksumus	669 709

Informatsioon kapitalirendikohustuste kohta on toodud lisas 12.

Lisa 11

Kasutusrent

AS BALTIC WORKBOATS on võtnud kasutusrendile tarbesõiduki ja mahtuniversaali

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi	44 381	72 823
jooksul		
kasutusrendimaksed		
mittekatkestatavatest	0	44 381
s.h kuni 1 aasta	0	44 381
1-5 aastat	0	0
üle 5 aasta	0	0

29.06.2006.a. Sõlmiti mahtuniversaali liisingu lõpetamise akt ja sõiduk osteti jääkväärtusega 47 457.55 krooni.

31.12.2006.a. Sõlmiti tarbesõiduki liisingulepingu lõpetamise akt ja sõiduk osteti jääkväärtusega 39 416.00 krooni.

Lisa 12

Võlakohustused

Saldo	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	12 kuu	1-5 aasta	Üle 5		
31.12.2005	jooksul	jooksul	aasta		
Kapitalirendikohustused	563 822	228 577	335 245	0	2008 5,7%
Kokku	563 822	228 577	335 245	0	

Saldo	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressimäär
	12 kuu	1-5 aasta	Üle 5		
31.12.2006	jooksul	jooksul	aasta		
Kapitalirendikohustused	335 245	242 402	92 843	0	2008 5,70%
Krediitkaardiarved	3 689	3 689	0	0	2007
Pikaajalised laenud	3 593 448	0	3 593 448	0	2007 3,95%
Kokku	3 932 382	246 091	3 686 291	0	

10.02.2006.a. Sõlmiti Sampo Pangaga arvelduslaenuleping summas 7 500 000.00 krooni.

Nimetatud summa ulatuses võimaldati arvelduskontol miinussaldot. Laen kohustuti tagastama 10.veebruariks 2007.a., viies arvelduskonto seisu krediidisse e. plussi.

08.02.2006.a. Sõlmiti Sampo Pangaga laenuleping 7 500 000.00 krooni peale. Laenu kasutamise eesmärgiks oli investeringute finantseerimine, täsemalt kalasadama rekonstrueerimine.

2006.a. Väljastati laenu summas 3 593 448.00 krooni ulatuses. Laenu tagsimakse tähtaeg on 21. märts 2008.a.

Lisa 13

Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	429 065	345 668
Dividendivõlad	500 000	0
Tulevaste perioodide potentsiaalsed kohustused	216 000	0
Muud viitvõlad (puhkusekohustus)	226 365	179 749
Muud tulevaste perioodide tulud (ettemaksed)	62 063 037	26 860 684
Viitvõlad ja ettemakstud tulevaste perioodide tulud kokku	63 434 467	27 386 101

Lisa 14

Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiakapital (kroonides)	400 000	400 000
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	1 000	1 000
Kohustuslik reservkapital (kroonides)	40 000	40 000

2006.aastal on osanikele välja kuulutatud ja välja makstud dividendide summa 5 000 000 krooni. (2005.a. - 1 500 000 krooni). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 1 485 182 krooni (2004.a. - 473 684 krooni).

Lisa 15

Müügitulu

AS BALTIC WORKBOATS müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	66 142 902	1 187 432
Läti	475 661	16 319 558
Soome	9 863 450	6 945 317
Leedu	14 588 992	6 729 178
Kokku	91 071 005	31 181 485

AS BALTIC WORKBOATS müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Sadamateenus	25 786	150 893
Laevade remont	9 622 485	133 661
Laevade ehitus	80 162 874	29 800 411
Müüdud kaup	455 221	176 385
Muu müügitulu	804 640	920 135
Kokku	91 071 005	31 181 485

Lisa 16

Muud äritulud

Tulu sihtfinantseerimisest (lisa 18)
Tulu põhivara müügist
Muud äritulud
Muud äritulud kokku

2006	2005
48 000	87 404
1 432	53273
0	19 449
49 432	160 126

Lisa 17

Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kaubad
Tooraine ja materjal
Kütus (bensiin, diisel)
Elekter
Soojusenergia
Vesi, kanalisatsioon
Väheväärtuslik inventar
Tööriistade rendikulu
Sisseostetud teenused
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku

2006	2005
217 638	38 119
59 325 615	25 069 654
565 420	319 397
198 624	177 166
151 841	118 857
9 627	6 330
560 322	316 329
12 698	0
20 055 355	3 234 075
81 097 140	29 279 927

Lisa 18

Sihtfinantseerimine

AS BALTIC WORKBOATS on saanud sihtfinantseerimise korras:

Tegevuskulude finantseerimine

EAS T&A sihtfinantseerimine
EAS koolitustoetus
Tuluna kajastatud toetus kokku (lisa 16)

2006	2005
48 000	0
0	87 404
48 000	87 404

Lisa 19

Laenu tagatised ja panditud vara

AS BALTIC WORKBOATS sõlmis 21.juulil 2004.a. Garantiilimiidilepingu Sampo Pangaga limiidiga 4 000 000 krooni, mille lõpptähtaeg oli 21.juuli 2005.a. 11.augustil 2005.a. muudeti garantiilimiidi lepingut ja limiiti suurendati 5 000 000 krooni võrra ning lepingu limiidiks sai 9 600 000 krooni. Lepingu tagatiseks on AS Baltic marine Group, Margus Vanaselja, Märten Vaikmaa käendus ja Sampo Panga kasuks AS Baltic Workboats varale esimesele järjekohale seatud kommertspant, pandisummas 4 000 000 krooni ja teisele järjekohale seatav kommertspant, pandisummas 6 000 000 krooni. 24.jaanuaril 2006.a. Suurendati limiiti 2 000 000 krooni võrra ja limiidiks kehtestati 11 600 000 krooni. 10.veebruari 2006.a. Suurendati limiiti 3 400 000 krooni võrra ja limiidiks kehtestati 15 000 000 krooni. Lisaks seati panga kasuks I järjekorrale hüpoteek kinnistule nimetusega NASVA SADAM, summas

30 000 000 krooni.

14.juunil 2006.a. Muudeti garantiilimiidilepingut nii, et limiidi suuruseks kehtestati 36 000 000 krooni, mis võimaldab garantiikirjade väljastamist kuni 36 000 000 krooni ja laenude andmist laenulimiidi summas kuni 15 000 000 krooni, tingimusel, et väljastatud garantiikirjade ja antud laenude summa ei ületa ühelgi ajahetkel 36 000 000 krooni.

Lisa 20

Tehingud seotud osapooltega

AS BALTIC WORKBOATS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks Marine Alutech OY ja BMG Consult OÜ.

Marine Alutech OY omanik Niko Mauri Petteri Haro omab 10% osalust AS BALTIC WORKBOATS-is ning on aktsiaseltsi nõukogu liige.

2006.a. On AS BALTIC WORKBOATS ostanud materjale ja tarvikuid laevade ehitamiseks Marine Alutech OY-lt 1 681 812,68 krooni eest. AS BALTIC WORKBOATS on esitanud Marine Alutech OY-le arveid summas 7 806 649,23 krooni, millest 7 581 111,04 krooni moodustas müüdud terasest lootsilaev no 037.

31.detsember 2006.a. Seisuga on Marine Alutech OY-lt laekunud ettemaksete jääk 4 465 631,96 krooni. BMG Consult OÜ juhatuse liige Margus Vanaselja on ka Baltic Workboats AS juhatuse liige ning omab ettevõttes 30% osalust.

Baltic Workboats AS on ostanud 2006.a. BMG Consult OÜ-lt 25 542 846,40 krooni eest laevamootoreid.

Majandusaasta lõpuks Baltic Workboats AS tehtud ettemaksete saldo BMG Consult OÜ-le 3 776 000,00 krooni.

	2006		2005	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Omanikega seotud ettevõtted	1 681 813	7 806 649	1 337 980	5 843 222
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	25 542 846	0	6 027 386	0
Kaupade ost-müük kokku	27 224 659	7 806 649	7 365 366	5 843 222

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Omanikega seotud ettevõtted	2 170 823	0
Juhatuse liikmetega seotud ettevõtted	3 776 000	0
Lühiajalised nõuded kokku	5 946 823	0
BMG Consult OÜ	0	0
Marine Alutech OY	5 044 815	932 144
Lühiajalised kohustused kokku	5 044 815	932 144

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

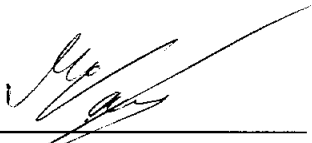
Lisas 7 toodud lühiajalised nõuded summas 25 676 krooni kuuluvad järgmistele seotud isikutele:

	31.12.2006	31.12.2005
Margus Vanaselja	8 038	0
Märten Vaikmaa	17 638	0
	25 676	0

Juhatus ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AS BALTIC WORKBOATS 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 01. juuni 2007 otsusega:

JUHATUS



Juhatus liige
Margus Vanaselja

NÕUKOGU



Nõukogu liige
Heikki Mauri Johannes Haro



Nõukogu liige
Niko Mauri Petteri Haro

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS AS BALTIC WORKBOATS AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud AS Baltic Workboats poolt 31.12.2006 seisuga lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas raamatupidamise aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Auditi tulemusena olen arvamusel, et AS Baltic Workboats 31.12.2006 seisuga koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab bilansimahuks 87 448 tuh. krooni ja aruandeaasta kasumiks 4 182 tuh. krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kuressaares, 25. mai 2007.a.

Tarmo Ader
Vannutatud audiitor

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS BALTIC WORKBOATS jaotamata kasum on seisuga 31. detsember 2006.a. järgmine (kroonides):

1. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	6 506 515
2. Kasum aruandeaasta majandustegevusest	4 182 189

Jaotamata kasum kokku	10 688 704
-----------------------	------------

AS BALTIC WORKBOATS juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku dividende mitte maksta.

AKTSIONÄRIDE NIMEKIRI

Aksionäri nimi	Isikukood	Aadress	Osalus kroonides	Osaluse %
Risto Merisalu	37403060258	Padu 4, Tallinn 11625, Eesti	120 000	30
Margus Vanaselja	37107170230	Soo 23-5, Tallinn 10414, Eesti	120 000	30
Märten Vaikmaa	37104130296	Roopa 10-4, Tallinn 10136, Eesti	120 000	30
Niko Mauri Petteri Haro	200774-1117	Pitkänitunkatu 27, Salo 24130, Soome	40 000	10
KOKKU			400 000	100