

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Laenukohustused	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Muud ärikulud	19
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 18 Tulumaks	20
Lisa 19 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 ja Põhilisteks tellijateks on olnud erinevad ametkonnad, nagu – piirivalve, politsei, tolliteenistus, kalakaitse, lootsi- ja sadamateenistused jm. Väga kirju on ettevõtte klientide päritolu ka geograafiliselt – Eesti, Läti, Leedu, Soome, Rootsi, Poola, Bulgaaria, Azerbaidžaan, Ukraina, Belgia, Iirimaa, Horvaatia.

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

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal oli ettevõtte müügitulu 19 825 457 EUR ja ärikasum 3 561 245 EUR, 2012 aastal oli ettevõtte müügitulu 23 278 451 EUR ja ärikasum 3 729 299 EUR.

2011 aastal anti klientidele üle - 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.

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

Investeeringud

2011 aastal investeeris ettevõtte tuulegenaraatori ehitusse 3 669 857 EUR.

2012 aastal investeeris ettevõtte hoonetesse 525 000 EUR, masinatesse - seadmetesse 549 491 EUR.

Personal

31.12.2011 seisuga töötas ettevõttes 93 töötajat. 2011 aastal olid ettevõtte tööjõukulud 1 615 302 EUR.

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

2011 aastal oli keskmine töötajate arv 86, 2012 aastal oli ettevõtte keskmine töötajate arv 120. Võrreldes 2011 aastaga on ettevõtte töötajate arv kasvanud 39% ja tööjõukulud on kasvanud 59%. Juhatuse ja nõukogu liikmetele ei ole töötasu makstud.

AS Baltic Workboats peamised suhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (eurodes)	23 278 451	19 825 457
Müügitulu kasv (%)	17%	33%
Puhaskasum (eurodes)	3 149 157	3 288 137
Puhasrentaabilus (%)	14%	17%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,28	1,31
Varade rentaablus ROA (%)	12%	14%
Omakapitali rentaablus ROE (%)	30%	36%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	410 179	3 097 238	2
Finantsinvesteeringud	0	3 000	3
Nõuded ja ettemaksed	14 792 849	9 005 762	4
Varud	2 925 565	2 222 476	6
Kokku käibevara	18 128 593	14 328 476	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	77 379	83 804	4
Materiaalne põhivara	9 021 880	8 537 763	7
Kokku põhivara	9 099 259	8 621 567	
Kokku varad	27 227 852	22 950 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	249 726	1 527 926	8
Võlad ja ettemaksed	13 966 893	9 385 517	9
Sihtfinantseerimine	58 311	58 311	10
Kokku lühiajalised kohustused	14 274 930	10 971 754	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 112 237	2 368 451	8
Sihtfinantseerimine	387 124	445 435	10
Kokku pikaajalised kohustused	2 499 361	2 813 886	
Kokku kohustused	16 774 291	13 785 640	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	31 956	31 956	11
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 269 891	5 841 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 149 158	3 288 137	
Kokku omakapital	10 453 561	9 164 403	
Kokku kohustused ja omakapital	27 227 852	22 950 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	23 278 451	19 825 457	12
Muud äritulud	128 137	162 127	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-327 140	-160 723	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 533 594	-13 346 617	13
Mitmesugused tegevuskulud	-966 660	-730 507	14
Tööjõukulud	-2 573 723	-1 615 302	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-760 598	-497 851	7
Muud ärikulud	-515 574	-75 339	16
Ärikasum (kahjum)	3 729 299	3 561 245	
Finantstulud ja -kulud	-85 711	-63 948	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 643 588	3 497 297	
Tulumaks	-494 430	-209 160	18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 149 158	3 288 137	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 729 299	3 561 245	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	760 598	497 851	7
Kokku korrigeerimised	760 598	497 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 924 096	-4 745 924	
Varude muutus	-703 089	-65 240	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 567 804	4 395 403	
Laekunud intressid	11 187	14 638	17
Makstud intressid	-96 898	-78 586	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-494 430	-209 160	18
Kokku rahavood äritegevusest	1 850 375	3 370 227	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 244 715	-3 813 010	7
Antud laenud	0	-193 000	4
Antud laenude tagasimaksed	108 858	83 725	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 135 857	-3 922 285	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	4 704 000	8
Saadud laenude tagasimaksed	-1 541 577	-896 651	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-7 416	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	178 377	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	6 392	
Makstud dividendid	-1 860 000	-786 842	18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 401 577	3 197 860	
Kokku rahavood	-2 687 059	2 645 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 097 238	451 436	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 687 059	2 645 802	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	410 179	3 097 238	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 564	2 556	6 628 596	6 656 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 288 137	3 288 137
Emiteeritud aktiikapital	6 392	0	0	6 392
Makstud dividendid	0	0	-786 842	-786 842
31.12.2011	31 956	2 556	9 129 891	9 164 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 149 158	3 149 158
Makstud dividendid	0	0	-1 860 000	-1 860 000
31.12.2012	31 956	2 556	10 419 049	10 453 561

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS BALTIC WORKBOATS 2012.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõute laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõute individuaalne hindamine ei ole nõute arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõute osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõute kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõute korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid.

Poolelioleva toodangu tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali maksumus, transpordikulu, sisseostetud teenuste kulu, tööliste palgad) kui ka proportsionaalselt osa tootmise üldkuludest (tootmisega seotud ostujuhi, tootmisjuhi ja projekteerija palgakulu).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3195 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. Tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

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

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

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50
Masinaid ja seadmed	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad ka ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruande kuluna.

Finantskohustused

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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	14 376	13 999
Arvelduskontod	395 803	61 866
Tähtajalised hoiused	0	2 123 707
Raha teel	0	897 666
Kokku raha	410 179	3 097 238

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	3 000	3 000
31.12.2011	3 000	3 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-3 000	-3 000
31.12.2012	0	0

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 155 157	8 155 157			
Ostjatelt laekumata arved	8 155 157	8 155 157			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	231 604	231 604			5
Muud nõuded	479 167	395 363	19 173	64 631	
Laenunõuded	479 167	395 363	19 173	64 631	
Ettemaksed	2 054	2 054			
Tulevaste perioodide kulud	2 054	2 054			
Tähtajaline hoius	185 000	185 000			
Muud lühiajalised nõuded	36 584	36 584			
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 089 566	9 005 762	19 173	64 631	

AS Baltic Workboats on andnud laenu juriidilisele ettevõttele intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2013, ja eraisikule intressiga 3% aastas tagasimakse tähtajaga 2034.

Seisuga 31.12.2011 olid nõuete tingimused samad.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	39 873	0	115 591
Käibemaks	303 057	0	97 950	0
Üksikisiku tulumaks	0	40 861	0	21 067
Erisoodustuse tulumaks	0	3 860	0	2 636
Sotsiaalmaks	0	134 807	0	84 034
Kohustuslik kogumispension	0	3 613	0	1 157
Töötuskindlustusmaksed	0	11 053	0	6 511
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	124	0	0
Ettemaksukonto jääk	246 388		133 654	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	549 445	234 191	231 604	230 996

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 697 604	1 527 063
Lõpetamata toodang	24 539	351 679
Müügiks ostetud kaubad	0	32 891
Ettemaksed varude eest	203 422	310 843
Kokku varud	2 925 565	2 222 476

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	35 924	3 395 978	1 993 473	97 740	288 289	288 289	5 811 404
Akumuleeritud kulum	0	-171 525	-355 778	-61 498	0	0	-588 801
Jääkmaksumus	35 924	3 224 453	1 637 695	36 242	288 289	288 289	5 222 603
Ostud ja parendused	0	0	111 699	106 566	3 594 746	3 594 746	3 813 011
Amortisatsioonikulu	0	-261 455	-223 329	-13 067	0	0	-497 851
Ümberklassifitseerimised	0	3 669 857	0	0	-3 669 857	-3 669 857	0
31.12.2011							
Soetusmaksumus	35 924	7 065 835	2 105 172	204 306	213 178	213 178	9 624 415
Akumuleeritud kulum	0	-432 980	-579 107	-74 565	0	0	-1 086 652
Jääkmaksumus	35 924	6 632 855	1 526 065	129 741	213 178	213 178	8 537 763
Ostud ja parendused	0	525 000	508 492	41 000	170 223	170 223	1 244 715
Amortisatsioonikulu	0	-462 448	-265 576	-32 574	0	0	-760 598
31.12.2012							
Soetusmaksumus	35 924	7 590 835	2 613 664	245 306	383 401	383 401	10 869 130
Akumuleeritud kulum	0	-895 428	-844 683	-107 139	0	0	-1 847 250
Jääkmaksumus	35 924	6 695 407	1 768 981	138 167	383 401	383 401	9 021 880

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
101122-L	2 361 963	249 726	2 112 237	0	2,436	EUR	20.11.2015
Pikaajalised laenud kokku	2 361 963	249 726	2 112 237	0			
Laenukohustused kokku	2 361 963	249 726	2 112 237	0			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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
Pikaajalised laenud kokku	2 595 501	227 050	2 368 451	0			
Kapitalirendikohustused kokku	876	876	0				
Laenukohustused kokku	3 896 377	1 527 926	2 368 451	0			

Seisuga 31.12.2012 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. (Sama 31.12.2011)

2. Kommertspant

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

AS Baltic Workboats pandib Lepingust tulenevate kohustuste tagamiseks Panga kasuks kõik oma nõuded rahalistele vahenditele, sealhulgas kõik tulevikus tekkivad nõuded, mis Kliendil on pantimise hetkest AS Baltic Workboats pangas asuvatele arvelduskontodele krediteeritud rahale, säilitades aga omandiõiguse Finantstagatise esemele. (Sama 31.12.2011)

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 909 328	1 909 328	0	0	
Võlad töövõtjatele	191 698	191 698	0	0	
Maksuvõlad	230 996	230 996	0	0	5
Muud võlad	1 137	1 137	0	0	
Saadud ettemaksed	7 052 358	7 052 358	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 385 517	9 385 517	0	0	

Lisa 10 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	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

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EU29352	343 205	0	-40 474	302 731
EU30920	160 541	0	-17 837	142 704
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	503 746	0	-58 311	445 435
Kokku sihtfinantseerimine	503 746	0	-58 311	445 435

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	31 956	31 956
Aktsiate arv (tk)	31 956	31 956
Aktsiate nimiväärtus	1	1

2011 aastal suurendati AS Baltic Workboats aktsiakapitali 6392 euro võrra rahalise sissemaksega.

2011 aastal maksti dividende 786 842 eurot, millega kaasnes tulumaksu kulu 209 160 eurot.

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

Potentsiaalne tulumaksu kohustus:

	31.12.2012	31.12.2011
Vaba omakapital	10 419 049	9 129 891
Potentsiaalne tulumaks	2 188 800	1 917 277
Neto dividendid	8 231 049	7 212 614

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 129 182	4 213 359
Läti	224	1 832
Soome	5 700	52 288
Rootsi	10 316 157	5 887 950
Leedu	1 981 721	2 776 641
Saksamaa	1 565 467	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	790 761
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 998 451	13 722 831
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	6 102 626
Horvaatia	4 280 000	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 280 000	6 102 626
Kokku müügitulu	23 278 451	19 825 457
Müügitulu tegevusalade lõikes		
30111 Laevade ehitus	22 369 493	19 318 475
46191 Kauba müük	189 779	91 863
33151 Laevade remont ja hooldus	109 219	38 402
35113 Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	609 960	376 717
Kokku müügitulu	23 278 451	19 825 457

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-10 024 305	-6 237 884
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-37 557	-2 916 983
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 111 975	-3 930 913
Energia	-201 894	-142 701
Elektrienergia	-80 698	-52 798
Soojusenergia	-25 496	-22 621
Kütus	-95 700	-67 282
Muud	-157 863	-118 136
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 533 594	-13 346 617

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Lähetuskulud	-101 335	-111 326
Koolituskulud	-36 292	-19 056
Kindlustuskulud	-112 978	-151 694
Transpordikulud	-248 765	-64 083
Ehituskulud, remondikulud	-95 946	-84 551
Lepingutasud	-108 479	-137 144
Muud	-262 865	-162 653
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-966 660	-730 507

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	1 917 612	1 191 152
Sotsiaalmaksud	656 111	424 150
Kokku tööjõukulud	2 573 723	1 615 302
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	120	86

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	299 633	21 710
Muud ärikulud	215 941	53 629
Kokku muud ärikulud	515 574	75 339

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	11 186	14 638
Intressitulu hoiustelt	0	4 777
Intressitulu laenudelt	6 476	9 861
Muud intressitulud	4 710	0
Intressikulud	-96 897	-78 586
Intressikulu laenudelt	-96 897	-40 988
Intressikulu kapitalirendilt	0	-121
Muud intressikulud	0	-37 477
Kokku finantstulud ja -kulud	-85 711	-63 948

Lisa 18 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 860 000	494 430	786 842	209 160
Eesti	1 860 000	494 430	786 842	209 160
Kokku	1 860 000	494 430	786 842	209 160

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	0	0	192 900	300 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 266	732 110	186 908	817 684

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 860 998	0
2011	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

AS Baltic Workboats 2012 majandusaasta aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

BMG Consult omab AS Baltic Workboats osalust 24%
 Margus Vanaselja on AS Baltic Workboats omanik 38%
 Märten Vaikmaa on AS Baltic Workboats omanik 38%

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

Nalmond Meri - Juhatuse liige
 Jüri Taal - Juhatuse liige

AS Lahesuu Sadam - AS Baltic Workboats juhatuse liige Nalmond Meri on ka AS Lahesuu Sadam juhatuse liige.

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

Adriatic Workboats - Tütaretevõtte - müüdi 2012 aastal.

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NALMOND MERI	Juhatuse liige	27.06.2013
MARGUS VANASELJA	Juhatuse liige	27.06.2013
JÜRI TAAL	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Baltic Workboats AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Baltic Workboats AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, 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 on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Baltic Workboats AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 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

28. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Baltic Workboats AS (registrikood: 10657801) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 269 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 149 158
Kokku	10 419 049
Jaotamine	
Dividendideks	630 000
Kokku	630 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	22369493	96.10%	Jah
Elektrienergia tootmine tuuleenergiast	35113	609960	2.62%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	189779	0.82%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	109219	0.47%	Ei

Sidevahendid

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