

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Bell-Marine OÜ

registrikood: 10923007

tänavanimi, maja number: Kivi tn 16

linn: Paldiski linn

vald: Lääne-Harju vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76805

telefon: +372 5044188, +372 6212105

faks: +372 6212105

e-posti aadress: sulev@bellmarine.ee, bellmarine@bellmarine.ee

veebilehe aadress: www.bellmarine.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Bell-Marine OÜ alustas tegevust 2003.aastal. Tegevusaladeks on merekaatrite müük ja paadilaenus, samuti paadimootorite ja lisavarustuse müük. Bell-Marine on edasimüüjaks ja ametlikuks maaletoojaks Soome suurima kaatrivalmistaja Bella-Venet OY kontserni kaatrimudelitele Bella, Flipper, Falcon ja Aquador.

Realiseerimise käive oli 2017.a. 1 557 915 eurot, mis võrreldes möödunud aastaga on kasvanud 275 914 euro võrra

Juhatus koosneb kahest liikmest. Mõemale juhatuse liikme töö oli tasustatud, 2017.a. arvestati mõlemale kokku brutotöötasu 29 834 millele lisandusid sotsiaalmaksud 10 084 eurot.

Finantssuhtarvud	2017	2016
Käibe kasv	21,52%	43,13%
Puhasrentaablus	24,71%	-6,69%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,39	1,14
ROA	40,29%	-12,79%
ROE	46,51%	-19,35%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Käibe kasv (%) = (müügitulu 2017-müügitulu 2016)/ müügitulu 2016 * 100
2. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum)/müügitulu * 100
3. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
4. ROA (%) = puhaskasum (-kahjum)/ varad kokku * 100
5. ROE (%) = puhaskasum (-kahjum)/omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	77 651	92 477	
Finantsinvesteeringud	171	181	
Nõuded ja ettemaksed	465 479	155 775	2,3
Kokku käibevarad	543 301	248 433	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	20 448	20 448	
Materiaalsed põhivarad	391 852	400 875	4
Kokku põhivarad	412 300	421 323	
Kokku varad	955 601	669 756	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	62 453	68 662	
Võlad ja ettemaksed	61 138	149 150	3,5
Kokku lühiajalised kohustised	123 591	217 812	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 203	9 133	
Kokku pikaajalised kohustised	4 203	9 133	
Kokku kohustised	127 794	226 945	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 540	2 540	7
Registreerimata osakapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 015	525 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384 996	-85 698	
Kokku omakapital	827 807	442 811	
Kokku kohustised ja omakapital	955 601	669 756	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 557 915	1 282 001	
Muud äritulud	1 919	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-916 882	-1 101 625	
Mitmesugused tegevuskulud	-150 934	-174 963	
Tööjõukulud	-65 950	-53 629	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 219	-25 824	4
Muud ärikulud	-8 926	-9 464	
Ärikasum (kahjum)	386 923	-83 504	
Intressitulud	16	35	
Intressikulud	-1 942	-2 231	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	384 996	-85 698	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384 996	-85 698	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Bell Marine OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Bell Marine OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud hinnatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil, kuna nende õiglast väärtust ei ole aktiivse turu puudumise tõttu võimalik usaldusväärselt määrata.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu rohkem kui 20 % sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulused varudele jagatud lähtudes ettevõtte normaalsetest tootmismahtudest. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus, või neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel realiseeritud toodete kulu.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka sotamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 540 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 540

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivargrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele.

Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks.

Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siist, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Osaühing moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad.

Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui osaühingul on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse, siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 304	145 304
Ostjatelt laekumata arved	145 304	145 304
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 763	6 763
Muud nõuded	116 171	116 171
Laenunõuded	116 171	116 171
Ettemaksed	197 241	197 241
Tulevaste perioodide kulud	943	943
Muud makstud ettemaksed	196 298	196 298
Kokku nõuded ja ettemaksed	465 479	465 479
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 451	20 451
Ostjatelt laekumata arved	20 451	20 451
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 011	16 011
Muud nõuded	111 871	111 871
Laenunõuded	111 871	111 871
Ettemaksed	7 442	7 442
Tulevaste perioodide kulud	3 687	3 687
Muud makstud ettemaksed	3 755	3 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 775	155 775

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		29	0	102
Käibemaks		8 387	13 296	0
Üksikisiku tulumaks		590	0	673
Sotsiaalmaks		1 344	0	1 545
Kohustuslik kogumispension		79	0	91
Töötuskindlustusmaksed		87	0	97
Ettemaksukonto jääk	6 763		2 715	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 763	10 516	16 011	2 508

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	53 927	382 503	26 627	0	20 830	47 457	3 573	0	0	487 460
Akumuleeritud kulum	0	-58 045	-6 662	0	-20 830	-27 492	-2 158	0	0	-87 695
Jääkmaksumus	53 927	324 458	19 965	0	0	19 965	1 415	0	0	399 765
Ostud ja parendused	0	0	0	1 707	19 617	21 324	3 177	2 433	2 433	26 934
Amortisatsioonikulu	0	-17 358	-5 325	-101	-2 535	-7 961	-505	0	0	-25 824
31.12.2016										
Soetusmaksumus	53 927	382 503	26 627	1 707	40 447	68 781	6 750	2 433	2 433	514 394
Akumuleeritud kulum	0	-75 403	-11 987	-101	-23 365	-35 453	-2 663	0	0	-113 519
Jääkmaksumus	53 927	307 100	14 640	1 606	17 082	33 328	4 087	2 433	2 433	400 875
Ostud ja parendused					23 629	23 629				23 629
Amortisatsioonikulu		-17 358	-5 325	-429	-6 179	-11 933	-928			-30 219
Ümberliigitamised								-2 433	-2 433	-2 433
31.12.2017										
Soetusmaksumus	53 927	382 503	26 627	1 707	64 076	92 410	6 750	2 433	2 433	538 023
Akumuleeritud kulum	0	-92 761	-17 312	-530	-29 544	-47 386	-3 591	-2 433	-2 433	-146 171
Jääkmaksumus	53 927	289 742	9 315	1 177	34 532	45 024	3 159	0	0	391 852

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 276	41 276
Võlad töövõtjatele	9 257	9 257
Maksuvõlad	10 516	10 516
Saadud ettemaksed	89	89
Muud saadud ettemaksed	89	89
Kokku võlad ja ettemaksed	61 138	61 138
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	132 164	132 164
Võlad töövõtjatele	9 699	9 699
Maksuvõlad	2 508	2 508
Saadud ettemaksed	4 779	4 779
Muud saadud ettemaksed	4 779	4 779
Kokku võlad ja ettemaksed	149 150	149 150

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	660 009	352 011
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	165 002	88 003
Kokku tingimuslikud kohustised	825 011	440 014

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 540	2 540
Osade arv (tk)	3	3
Kaks osa on väärtuses 1 143 EUR ja üks osa on väärtuses 254 EUR		

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	46 843	38 093
Sotsiaalmaksud	19 107	15 535
Kokku tööjõukulud	65 950	53 628
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	113 671	110 071	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	29 834	26 557

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.11.2018

Bell-Marine OÜ (registrikood: 10923007) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAAREL PAAKSPUU	Juhatuse liige	05.11.2018
SULEV PAAKSPUU	Juhatuse liige	05.11.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384 996
Kokku	825 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	825 011
Kokku	825 011

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	440 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	384 996
Kokku	825 011
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	825 011
Kokku	825 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	1364024	87.55%	Jah
Veetranspordivahendite rentimine ja kasutusrent	77341	193891	12.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Dispera Invest	10916869	Eesti	254 EUR (Lihtomand)
Sulev Paakspuu	35709240314		1143 EUR (Lihtomand)
Maire Paakspuu	45603130248	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1143 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6212105
Faks	+372 6212105
Mobiiltelefon	+372 5044188
E-posti aadress	bellmarine@bellmarine.ee
E-posti aadress	sulev@bellmarine.ee
Veebilehe aadress	www.bellmarine.ee