

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-07-2007
Külli Mendel

~~OÜ MELISSON GRUPP~~ 25

Tallinn

2006.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress

Kannikese 5
10613 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.:

10790187

Telefon:

5623 3232

Faks:

372 479 7221

E-post:

info@portdirham.ee

Audiitor

Toomas Villems

Aruandeaasta algus ja lõpp

01.01.2006 – 31.12.2006

Põhitegevusala:

sadama haldamine

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi

osanike nimekiri



SISUKORD

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	7
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 Maksud	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Tütarettevõtted	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	17
Lisa 9 Kapitalirent	18
Lisa 10 Kasutusrent	18
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Muud võlad	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	20
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Muud tegevuskulud	20
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	21
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	22
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	23
Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele	24



ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Oü Mellson Grupp peamiseks tegevusalaks on sadama haldamisega seotud teenused.

OÜ Mellson Grupp annab tööd seitsmele töötajale.

Juriidiline aadress: Kannikese 5,
10613 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr. 10790187
Telefon: 372 5623 3232
Faks: 372 479 7221
E-post: info@portdirham.ee
Audiitor: Toomas Villemis



Tegevusaruanne

OÜ Mellson Grupp loodi 08.08.2001.a. ja registreeriti 22.08.2001.a. Tallinna Linnakohtus registrikoodiga 10790187.

2006.a soetas Mellson Grupp OÜ uue kinnistu: 1.09.2006.a. Noarootsi vallas Puhke 3000 m² katastrinumbriga 52001:001:1182

2006.a. veebruaris alustas Mellson Grupp OÜ Dirhami sadama torma tagajärgede likvideerimist ning alustas kai nr.1, 2, 3 kapitaalremonti vastavalt 2005.a.Pria-lt taotletud kaasrahastuse toetusel.

Kai renoveerimine on planeeritud lõpetada 2007.a. juunis.

2006.a. valmis Mellson Grupp OÜ Dirhami sadama detailplaneering, mis hõlmab viit kinnistut (Dirhami sadam, Kalda, Puurkaevu, Dirhami Jarmi ja Tankla).

2006.a. Mellson Grupp OÜ jätkas Dirhami sadamas sadamateenuste osutamist kalalaevadele ja huvijahtidele. Huvijahtide hooajaline teenindus kasvas 10%, jõudes 670 külalisjahini.

Seoses suuremahuliste kai renoveerimistöödega on suletud kaid 1-3 ja ei olnud võimalik 2006.a. ja 2007.a. I, ja II kvartalis teenindada samas koguses ujuvvahendeid kui 2005. aastal.

Seoses 2007.a. detailplaneeringu kinnitamisega plaanib Mellson Grupp OÜ alustada Dirhami sadamahoone ja vesivarustuse-kanalisatsiooni projekteerimist ning kanalisatsiooni rajamist.

Keskmine töötajate arv oli 7 ning töötajate tasude üldsumma majandusaastal oli 482952 krooni. Juhatuse liikme tasude üldsumma oli 212610 krooni.

	2006	2005
Käibekasv (%)	34,06	40,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,78	0,96
ROA (%)	0,64	-
ROE (%)	4,60	-

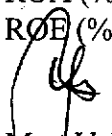
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

käibekasv (%) = (müügitulu 2006-müügitulu 2005)/müügitulu 2005*100;

lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused;

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku*100;

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100


Mart Vahtel
Mellson Grupp OÜ
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 24 toodud OÜ Mellson Grupp 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- a) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- b) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- c) OÜ Mellson Grupp on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.



Juhatuse liige
Mart Vahtel

Juhatuse liige
Aivar Vahtel

Juhatuse liige
Elgi Vahtel

Tallinn, 12.juuni 2007.a.

BILANSS

(kroonides)

	Lisa nr.	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	3621696	1198663
Nõuded ja ettemaksed	4	1959724	330089
<i>Nõuded ostjate vastu</i>		1937523	253446
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		22201	76643
Varud	6	137457	127531
Müügiootel põhivara	7		5000
Käibevara kokku		5718877	1661283
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	85000	85000
Materiaalne põhivara	8	15649586	6335348
Põhivara kokku		15734586	6420348
VARAD KOKKU		21453463	8081631
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	6193883	427807
Võlad ja ettemaksed		1026429	185939
<i>Võlad tarnijatele</i>		712506	77771
<i>Võlad töövõtjatele</i>		152754	72018
<i>Maksuvõlad</i>	5	147675	36150
<i>Intressid</i>		13494	
Sihtfinantseerimine	17	98145	1125000
Lühiajalised kohustused kokku		7318457	1738746
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11	5113994	1704102
Muud pikaajalised võlad	12	2227404	1809296
Sihtfinantseerimine	17	3827646	-
Pikaajalised kohustused kokku		1169044	3513398
KOHUSTUSED KOKKU		18487501	5252144
Omakapital			
Osakapital		1000000	1000000
Kohustuslik reservkapital		4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)		1825487	1910976
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		136475	-85489
OMAKAPITAL KOKKU		2965962	2829487
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21453463	8081631



KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Müügitulu	13	4295458	3204467
Muud äritulud	14	-	281337
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-1783939	-1313181
Mitmesugused tegevuskulud	16	-510478	-548211
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-716976	-401992
Sotsiaalmaks		-238156	-134559
Tööjõu kulud kokku		-955132	-536551
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-758452	-636297
Muud ärikulud		-8010	-
Ärikasum (-kahjum)		+279447	+451564
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt			-548450
tütarettevõtetesse			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteringutelt	12	+164280	+189556
Intressikulud		-307704	-178394
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-439	-597
Muud finantstulud ja -kulud		+891	+832
Finantstulud ja -kulud kokku		-142972	-537053
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		+136475	-85489
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		+136475	-85489



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr.	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (-kahjum)		+279447	451564
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	+758452	+636297
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1629635	973819
Varude muutus		-9926	-127531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+826996	-25660
Makstud intressid		-141822	-102240
Kahjum valuutakursi muutusest		-439	-597
Saadud intressid		+891	+832
Kokku rahavood äritegevusest		+83964	1806481
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	8	-10072690	-2525050
s.h. kapitalirendiga	9	-	+935000
Aktsiate ost	3	-	-85000
Tütarettevõtte müük		-5000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-10067690	-1675050
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12	+11350000	750000
Saadud laenude tagasimaksed		-1593934	-462512
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-150098	-353174
Sihtfinantseerimine	17	+2800791	+1125000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		+12406759	+1059317
Rahavood kokku		2423033	1190748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	1198663	7915
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2423033	1190748
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	3621696	1198663



Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40000	4000	2870976	2914976
Osakapitali suurendamine fondi emissiooni teel	960 000		-960000	
Aruandeaasta kahjum			-85489	-85489
Saldo seisuga 31.12.2005	1000000	4000	1825487	2829487
Aruandeaasta kasum			+136475	+136475
Saldo seisuga 31.12.2006	1000000	4000	1961962	2965962

	31.12.2006	31.12.205
Osakapital (kroonides)	1000000	1000000
Osade arv (tk.)	2	2
Osade nimiväärtused	500000	500000

Ettevõtte on kohustus kanda 2006.a. puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali 6 824 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a. moodustas arvestades eeltoodut 1 955 138 krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2007.a. kaasneb tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 525 008 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 430 130 krooni. Seisuga 31.12.2005.a. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1405625 krooni, millega oleks kaasnenu tulumaksu kulu summas 419862 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 a. 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Mellson Grupp 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

b. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis

c. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisäävrtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langnud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

d. Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

e. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50 % tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar-ettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar-ettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohutustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel "Tütarettevõtete aktsiad ja osad" ning Sidusettevõtete aktsiad ja osad".

f. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 kroonist. *Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestus bilansiväliselt.*

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilnasis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Oma otstarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendi raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--------------------------|---------|
| a) ehitised ja rajatised | 5-10 % |
| b) masinad ja seadmed | 20-40 % |
| c) muu põhivara | 20-40 % |

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul, kui põhivara kaetav väärtus (.so. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

g. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel "Müügiotel põhivara".

h. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara ja omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. 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 kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

i. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a. edasimüügi eesmärgil finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigus kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande

kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

j. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2007.a. maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsembrini 2006.a. kehtis maksumäär 23/77, kuni 31. detsembrini 2005.a. 24/76 ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

k. 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.

l. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulud ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusaste meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhakasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhakasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.



Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	90872	63889
Pangakontod	3530824	1134774
Raha ja pangakontod kokku	3621696	1198663

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad	85000	85000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

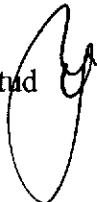
	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	1937523	253446
s.h. ostjatelt laekumata arved	1970891	286814
ebatõenäoliselt laekuvad arved	-33368	-33368
Ettemaksed teenuste eest	22201	76643
Nõuded ja ettemaksed kokku	1959724	330089

Lisa 5 Maksud

Maksuliik	31.12.2006	31.12.2005
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-	632
Käibemaks	103580	13977
Üksikisiku tulumaks	14859	6731
Sotsiaalmaks	28382	14190
Kohustustlik kogumispension	421	103
Töötuskindlustusmaks	433	517
	147675	36150

Lisa 6 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kaubad	137457	127531
2006.a. ei ole varusid alla hinnatud		



Lisa 7 Tütaretevõtted

01. veebruaril 2006.a. toimus tütaretvõtte OÜ Mellson osa müük summas 5000 krooni. Investeering tütaretevõttesse vastas seisuga 31.12.2005. müügiotol põhivara definitsioonile.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu mat. põhivara	Lõpetamata ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
Soetusmaksumus	81800	4238415	750115	43339	42368	5156037
Akumuleeritud kulum		-557458	-131745	-20239		-709442
Jääkmaksumus	81800	3680957	618370	23100	42368	4446595
2005.a. toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	1548050		977000			2525050
Mahakandmine				-10339		-10339
Mahakandmise kulu				+10339		+10339
Amortisatsioonikulu		379656	204073	10200		593929
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-42368	-42368
Saldod seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	1629850	4238415	1727114	33000		7628379
Akumuleeritud kulum		-937114	-335817	-20100		-1293031
Jääkmaksumus	1629850	3301301	1391297	12900		6335348
2006.a. toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	550000		185075		9337615	10072690
Mahakandmine			-29500	-18000		-47500
Mahakandmise kulum			+29500	+18000		+47500
Amortisatsioonikulu		379656	370396	8400		758452
Saldo seisuga 31.12.2006						
Soetusmaksumus	2179850	4238415	1882689	15000	9337615	17653569
Akumuleeritud kulum		1316770	676713	10500		2003983
Jääkmaksumus	2179850	2921645	1205976	4500	9337615	15649586



Lisa 9 Kapitalirent**Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes**

Saldo seisuga 31.12.2005.a.

Masinad ja seadmed

Soetusmaksumuses	935000
Akumuleeritud kulum	128032
Jääkmaksumus	806968
Saldo seisuga 31.12.2006.a.	935000
Akumuleeritud kulum	233750
Jääkmaksumus 31.12.2006	701250

Kapitalirendi kohustustuste kohta on informatsioon toodud lisas 11.

Lisa 10 Kasutusrent

OÜ Mellson Grupp on võtnud kasutusrendile maasturi Honda CR-V ja sõiduauto Honda Civic – 1,6. 2006.a. mais võeti kasutusrendile Citroen Jumper 2,2. 2006.a. osteti maastur Honda CR-V ja sõiduauto Honda Civic-1,6 liisingfirmalt. Citroen Jumper 2,2 osas toimus õiguste ja kohustuste üleminek OÜ Mellsonile.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendi makseid perioodi jooksul	28769	169210
Järgmiste perioodide kasutusrendi maksed		
s.h. kuni 1 aasta	-	89203
1-5 aastat	-	87522

Lisa 11 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	Tagasi maksta 1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimak- setähtaeg	Intressi määr
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	5400000	5400000	-	-	12.2007	0 %
Pikaajalised pangalaenud	5300000	638881	4146910	514209	08.2013	4,905 % EUR IBOR 6M+1,5 %
Kapitalirendikohustused	607877	155002	452875		09.2010	6 kuu EUR LIBOR +1%
Kokku	11307877	6193883	4599785	514209		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	Tagasi maksta 1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimak- setähtaeg	Intressi määr
Pikaajalised pangalaenud	1373934	277710	1096224	-	06.2010	6 %
Kapitalirendikohustused	757975	150098	607877	-	09.2010	6 kuu EUR LIBOR + 1 %
Kokku	2131909	427808	1704101			

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

2006. aasta augustis toimus OÜ Mellson Grupi ja AS Hansapanga vahelise laenulepingu ennetähtaegne lõpetamine. AS Sampo Pank refinantseeris AS Hansapanga laenujäägi summas 1250069 krooni. OÜ Mellson Grupi poolt AS Sampo Pangast Dirhami sadama renoveerimiseks saadud laenu (31.12.2006.a. seisuga 5300000 krooni) tagatiseks on I järjekohale seatav ühishüpoteek kinnistule (reg. osade nr-d 415932, 800232, 1118532, 1533032, 2031732) asukohaga Dirhami küla, Noarootsi vald, Läänemaa (ühishüpoteegi summa 1500000 krooni).

Lisa 12 Muud võlad

OÜ Mellson Grupp omanikud laenasid 16. juunil 2003.a. viieks aastaks intressivaba laenu kogusummas 1050000 krooni. 2005. aastal laenasid omanikud lisaks 750000 krooni ja 2006. aastal 650000 intressivaba laenu. Intressivaba laenu ümberarvestamisel nüüdisväärtuseks on kasutatud diskontomäär 6 %.

Saadud laen	Ümberarvest. nüüdisväärtuseks seisuga 31.12.2005	Finantstulu	Intressikulu	Laen 31.12.2006 nüüdisväärtuses
1050000	910846		54651	965497
750000	566235		33974	600209
650000	-	164280	12710	498430
Kokku 2450000	1477081	164280	101335	2064136

OÜ Mellson laenas 16. detsembril 2004.a. viieks aastaks aastase intressimääraga 1 % laenu kogusummas 400000 krooni. Laenu ümberarvestamisel nüüdisväärtuseks kasutatud diskontomäär 6 %.

Saadud laen	Ümberarvest. nüüdisväärtuseks seisuga 31.12.2005	Laenu osaline tagasimakse	Intressikulu	Laen 31.12.2006 nüüdisväärtuses
400000	332215	220000	51053	163268

Lisa 13 Müügitulu

OÜ Mellson Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2006	2005
Eesti	4295458	3204467

OÜ Mellson Grupp müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

	2006	2005
Sadama teenused	935007	1076433
Messistendide ehitus	-	758000
Remonditeenus, konstruktsioonide valmistamine	349795	638828
Kütuse müük	651106	221329
Transportteenus	43000	118456
Renditeenus	1571031	198125
Muu teenus	745519	193296
Kokku	4295458	3204467

Lisa 14 Muud äritulud

	2006	2005
Kahjude hüvitus	-	273731
Muud äritulud	-	7606
Kokku	-	281337

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2006	2005
Kaubad müügiks	941857	314897
Elektrienergia	187228	168942
Tooraine, materjalid ja teenused	431203	500424
Kütte- ja määrdeained	122934	69803
Puitmaterjal	-	14982
Rehvid	9197	13400
Transportteenus	59302	52754
Kai rekonstrueerimise projekt	-	92000
Muud kulud, teenused	42218	85979
Kokku	1783939	1313181

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2006	2005
Rendimaksed	214353	223627
Lähetuskulud	-	84940
Kindlustusmaksed	26377	52398
Pangateenus, lepingutasu	44233	5365
Riigilõiv	44375	11300
Mõõdistamine	2640	7000
Notaritasu	35202	2304
Sidekulud	40252	27856
Valveteenused	5500	6000
Transportteenus	37000	-
Eksperthinnang	16000	-
Kassasüsteemi programm	-	51447
Õigusabi teenus	-	15200
Muud kulud	44546	60774
Kokku	510478	548211

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

OÜ Mellson Grupp on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2006	2005
Kairajatise sihtfinantseerimine		
Saadud	2800791	1125000
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	3925791	1125000
Sellest lühiajaline	98145	1125000
pikaajaline	3827646	-



Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Mellson Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele arvestatud tasusid kokku summas 212610 krooni (2005.a. 78393 krooni)

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2006	31.12.2005
Muud pikaajalised võlad (omanikele) korregeeritud soetusmaksumuses	2064136	1477081

Info oamnikelt saadud laenude ja nende laenude diskonteerimise kohta on avaldatud lisas 12.



AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**OÜ MELLSON GRUPP OSANIKELE**

Oleme kontrollinud OÜ MELLSON GRUPP 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme 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. Arvame, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ MELLSON GRUPP raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et OÜ MELLSON GRUPP Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 21 453 463 krooni ning 2006.aasta finantstulemuseks 136 475 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 12.juunil 2007.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Mellson Grupp jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. 1 825 487

2006.a. puhaskasum 136 475

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006.a. 1 961 962

Juhatus teeb ettepaneku kanda 5% 2006.a. puhaskasumist summas 6 824 krooni kohustuslikku reservkapitali. Ülejäänud puhaskasum summas 1 955 138 krooni jätta jaotamata.



Juhatuse allkirjad 2006.a. majandusaasta aruandele

Mart Vahtel



Aivar Vahtel



Elgi Vahtel



Osanike nimekiri

Mart Vahtel	isikukood 37307100274	elukoht Kannikese 5, Tallinn	- 1 osa
Tõnu Vahtel	isikukood 37103220235	elukoht Aila küla, Saue vald, Harjumaa	- 1 osa

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Tõnu' or similar, written over the second row of the shareholder list.