

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi : MELLSON GRUPP OÜ

registrikood: 10790187

tänav a nimi: Kannikese 5

linn: Tallinn

postisihthumber: 10613

maakond: Harju maakond

telefon: 372 56233232

faks: 3724797221

e-posti aadress: info@portdirham.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Ettemaksed	12
Lisa 9 Varud	12
Lisa 10 Materiaalne põhivara	13
Lisa 11 Kapitalirent	14
Lisa 12 Kasutusrent	14
Lisa 13 Laenukohustused	15
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva	20

Tegevusaruanne

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

2005.a korraldati fondi emissiooni kaudu osakapitali tõus ja muudeti samas ka põhitegevusalasid.

11.04.2009.a. tõsteti osakapital 1 515 000 eesti kroonini ja põhitegevusaladeks muudeti kalapüük ja töötlemine, majutusteenuse osutamine, sõidukite ost-müük, vahendamine ja hooldus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga litsentseerimata valdkondades, kinnisvara haldamine ja hooldamine litsentseerimata valdkondades, jae- ja hulgikaubandus (sh. eksport ja import) litsentseerimata tegevusaladega seotud konverentside, messide, näitusmüükide ja koolituse (kuni 6 kuud) korraldamine ja läbiviimine valdkondades.

2010.a, on jätkatud ujuvvahendite remonti.

2010.a. jätkas Mellson Grupp OÜ (Dirhami sadam) diisel Euro ja bensiin 95E müüki kahes tankimispunktis (tankla laevadele ja kaatritele sadama kail ning territooriumil autode tankla).

2010.a. jätkas Mellson Grupp OÜ Dirhami sadamas sadamateenuste osutamist kalalaevadele ja huvijahtidele. Huvijahtide hooajaline teenindus kasvas mõne külastuse võrra aastas. Külalisjahtide teenindamine oli häiritud seoses halbade ilmastiku oludega.

2008.a rahuldati külaarengu meetmete alt ujuvkai rahastamise taotlus ning Mellson Grupp OÜ PRIA kaasrahastusel soetati Dirhami sadama ujuvkai pikkusega 60 m, mis suudaks teenindada 14 ujuvvahendit pikkusega 8-15 m ning 18 ujuvvahendit pikkusega 0-8 m. Kai seati kasutusvalmis 2009.a. suvel.

2010.a jätkas firma hooajalist turistide toitlustamist Dirhami sadamas.

2008.a alustas Mellson Grupp OÜ Dirhami küla ja sadamahoone vesivarustuse-kanalisatsiooni projekteerimist ning kanalisatsiooni rajamist. Vesivarustuse-kanalisatsiooni rajamine lõpetati 2010.a. Sihtasutus Keskkonnainvesteeringute Keskus finantseeris projekti abikõlblikke kulusid summas 1 372 613 EEK.

Keskmine töötajate arv oli 8 ning töötajate tasude üldsumma majandusaastal oli 618116 krooni. Juhatuse liikmete tasude üldsumma oli 120000 krooni (2009.a vastavalt keskmine töötajate arv 8, tasude üldsumma 505485 krooni, juhatuse liikmete tasu 117632 krooni).

	2010	2009
Käibe kasv (%)	3,42	44,51
Puhasrentaabilus (%)	7,35	1,17
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,45	1,00
ROA	1,50	0,25
ROE	4,64	0,75

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = müügitulu 2010-müügitulu 2009) / müügitulu 2009*100

Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku*100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	785 114	742 137	2
Nõuded ja ettemaksed	631 016	214 466	3
Varud	117 780	686 670	9
Kokku käibevara	1 533 910	1 643 273	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	85 000	85 000	6
Materiaalne põhivara	24 269 168	22 319 884	10
Kokku põhivara	24 354 168	22 404 884	
Kokku varad	25 888 078	24 048 157	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 530 352	980 021	13
Võlad ja ettemaksed	442 451	332 017	14
Sihtfinantseerimine	403 356	331 726	15
Kokku lühiajalised kohustused	3 376 159	1 643 764	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 813 313	6 023 925	13
Sihtfinantseerimine	9 308 425	8 379 202	15
Kokku pikaajalised kohustused	14 121 738	14 403 127	
Kokku kohustused	17 497 897	16 046 891	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 515 000	1 515 000	16
Ülekurss	5 235 000	5 235 000	16
Kohustuslik reservkapital	22 796	19 793	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 228 470	1 171 407	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 915	60 066	
Kokku omakapital	8 390 181	8 001 266	
Kokku kohustused ja omakapital	25 888 078	24 048 157	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	5 291 805	5 116 747	17
Muud äritulud	417 593	276 984	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-552 306	-593 910	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 077 784	-2 277 428	19
Mitmesugused tegevuskulud	-403 204	-391 585	20
Tööjõukulud	-990 084	-833 649	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 068 369	-1 009 319	10
Ärikasum (-kahjum)	617 651	287 840	
Finantstulud ja -kulud	-228 736	-227 774	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	388 915	60 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 915	60 066	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	617 651	287 840	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 068 369	1 009 319	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-45 833		18
Muud korrigeerimised	-371 760	-276 984	18
Kokku korrigeerimised	650 776	732 335	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 294	313 594	
Varude muutus	568 890	586 325	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	103 136	-171 142	
Laekunud intressid	91	43	13
Makstud intressid	-83 295	-149 406	13
Kokku rahavood äritegevusest	1 796 955	1 599 589	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 017 653	-1 256 721	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45 833		10
Antud laenud	-1 000 000		7
Antud laenude tagasimaksed	655 000		
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 316 820	-1 256 721	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 246 000	445 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-914 284	-790 478	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-141 487	-151 320	
Laekumised sihtfinantseerimisest	1 372 613	729 875	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 562 842	233 077	
Kokku rahavood	42 977	575 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	742 137	166 192	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	42 977	575 945	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	785 114	742 137	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 000 000		19 793	1 171 407	2 191 200
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				60 066	60 066
Emiteeritud osakapital	515 000	5 235 000			5 750 000
31.12.2009	1 515 000	5 235 000	19 793	1 231 473	8 001 266
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				388 915	388 915
Muutused reservides			3 003	-3 003	
31.12.2010	1 515 000	5 235 000	22 796	1 617 385	8 390 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mellson Grupp 2010.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 püsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtipabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtipaberitena) kajastatakse väärtipabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse 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 kajastavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid 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 eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt nõute laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 kroonist.

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 bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalne põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	5
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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 nüüdsväärtuses, 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusmaksumusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 lühiajalisteks, kui tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigus kohustise tasumisel edasi lükata rohkem, kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumine tõttu.

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 või potentsiaalsete kohustustena.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

OÜ Mellson Grupp kasutab sihtfinantseerimise kajastamisel bilansis ja kasumiaruandes brutomeetodit.

Maksustamine

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 maksumääraga 21/79(kuni 31. detsembrini 2008.a. kehtis maksumäär 21/79, kuni 31. detsembrini 2007.a, 22/78). 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.

Seotud osapooled

OÜ Mellson Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke.

Tulud

Tulud kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 tehinguguga 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 valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	4 755	11 956
Arvelduskontod	780 359	730 181
Kokku raha	785 114	742 137

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	254 790	162 713	4
Ostjatelt laekumata arved	277 323	205 064	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-22 533	-42 351	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 468	832	5
Muud nõuded	356 256		
Laenunõuded	345 000		7
Intressinõuded	11 256		7
Ettemaksed	9 502	50 921	8
Kokku Nõuded ja ettemaksed	631 016	214 466	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	277 323	205 064	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-22 533	-42 351	
Kokku nõuded ostjate vastu	254 790	162 713	4
	2010	2009	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-42 351		
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	22 311		
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-19 533	-42 351	20
Lootusetuks tunnistatud nõuded	17 040		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-22 533	-42 351	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		162 217		16 605
Üksikisiku tulumaks		9 056		7 085
Erisoodustuse tulumaks		103		118
Sotsiaalmaks		20 021		16 840
Kohustuslik kogumispension		90		
Töötuskindlustusmaksed		1 920		1 559
Ettemaksukonto jääk	10 468		832	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 468	193 407	832	42 207

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	85 000	85 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	85 000	85 000

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Eesti Golfikeskuse 50 A-aktsiat ja 50 B-aktsiat.

Lisa 7 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	345 000	345 000			7
Intressinõuded	11 256	11 256			
Kokku muud nõuded	356 256	356 256			

Mellson Grupp OÜ laenas 2010.a. eraisikule lühiajalist laenu 1000000EEK. Laenuintress 2% aastas.Laenujääk seisuga 31.12.2010.a 345000EEK

Lisa 8 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	9 502	9 502		
Kokku ettemaksed	9 502	9 502		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	50 921	50 921		
Kokku ettemaksed	50 921	50 921		

Lisa 9 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	85 667	102 251
Lõpetamata toodang	32 113	584 419
Kokku varud	117 780	686 670

Müügiks ostetud kaupadest on mahakantud kasutuskõlbatuid varusid 2009,a kokku 10228 krooni ulatuses,2010.a.ei ole varusid allahinnatud ega mahakantud.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid		
31.12.2008									
Soetusmaksumus	2 179 850	20 870 251	12 288	1 894 853	1 907 141	15 000			24 972 242
Akumuleeritud kulum		-2 321 934	-5 734	-1 350 122	-1 355 856	-15 000			-3 692 790
Jääkmaksumus	2 179 850	18 548 317	6 554	544 731	551 285				21 279 452
Ostud ja parendused	103 700	1 122 886		30 135	30 135				1 256 721
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	103 700								103 700
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		1 122 886							1 122 886
Muud ostud ja parendused				30 135	30 135				30 135
Amortisatsioonikulu		-697 449	-4 916	-306 954	-311 870				-1 009 319
Ümberklassifitseerimised							793 030	793 030	793 030
Ümberklassifitseerimine varudega							793 030	793 030	793 030
31.12.2009									
Soetusmaksumus	2 283 550	21 993 137	12 288	1 924 988	1 937 276	15 000	793 030	793 030	27 021 993
Akumuleeritud kulum		-3 019 383	-10 650	-1 657 076	-1 667 726	-15 000			-4 702 109
Jääkmaksumus	2 283 550	18 973 754	1 638	267 912	269 550		793 030	793 030	22 319 884
Ostud ja parendused		2 997 653					20 000	20 000	3 017 653
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		2 997 653					20 000	20 000	3 017 653
Amortisatsioonikulu		-869 099	-1 638	-197 632	-199 270				-1 068 369
31.12.2010									
Soetusmaksumus	2 283 550	24 990 790	12 288	1 811 429	1 823 717	15 000	813 030	813 030	29 926 087
Akumuleeritud kulum		-3 888 482	-12 288	-1 741 149	-1 753 437	-15 000			-5 656 919
Jääkmaksumus	2 283 550	21 102 308	0	70 280	70 280		813 030	813 030	24 269 168

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	45 833	
Kokku	45 833	

Materiaalse põhivara lisas real Lõpetamata projektid on kajastatud Dirhami sadamahoone projekteerimisega seotud kulud summas 793030 krooni. 2010.a lisandus juurde Dirhami sadamas angaari ehitusega seotud projekteerimiskulud maksumusega 20000 krooni.

Lisa 11 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Renditud JCB traktor	141 487	141 487			13
Kapitalirendikohustused kokku	141 487	141 487			13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	140 250	140 250

Kapitalirendikohustuse intressimäär 6 kuu EUR LIBOR+1%

Lisa 12 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	81 422	60 457
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	49 020	60 457
1-5 aasta jooksul	181 837	89 465

Lisa 13 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	675 000	675 000		
Muu laen	996 000	996 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 671 000	1 671 000		
Pikaajalised laenud				
Sampo pank	2 347 179	859 352	1 487 827	
Omanike laenud	2 880 066		2 880 066	
Pikaajalised laenud kokku	5 227 245	859 352	4 367 893	
Muud laenukohustused				
Muud laenukohustused kokku	445 420		445 420	
Laenukohustused kokku	7 343 665	2 530 352	4 813 313	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen Sampo pangast	3 186 463	838 534	2 347 929	
Pikaajalised laenud kokku	3 186 463	838 534	2 347 929	
Kapitalirendikohustused kokku	141 487	141 487		
Muud laenukohustused				
Omanike laenud	3 249 756		3 249 756	
Muud laenud	426 240		426 240	
Muud laenukohustused kokku	3 675 996		3 675 996	
Laenukohustused kokku	7 003 946	980 021	6 023 925	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	1 683 500	1 683 500
31.12.2009	1 683 500	1 683 500

OÜ Mellson Grupi poolt AS Danske Pangast Dirhami sadama renoveerimiseks saadud laenu tagatiseks on I järjekohale seatav ühishüpoteek kinnistule (reg.osade nr-d 415932, 800232, 1118532, 1533032,2031732) asukohaga Girhami küla, Noarootsi vald, Läänemaa (ühishüpoteegi summa 1500000 krooni).

OÜ Mellson Grupp omanikud on laenanud firmasse intressivaba laenu. Intressivaba laenu ümberarvestamisel nüüdsväärtuseks on kasutatud diskontomäär 6%.

Saadud Ümberarvest.laen Laen Laenu Finantstulu Intressikulu Ümberarvest.laen
laen 31.12.2009.a 2010 väljamaks 31.12.2010.a.

3775000 3249756 250000 75000 63185 193495 3555066

Firma Omart Art OÜ laen intressimääraga 1,5%. Laenu ümberarvestamisel nüüdsväärtuseks on kasutatud diskontomäär 6%.

Saadud laen Ümberarvest.laen Finantstuku Intressikulu Ümberarvest.laen
 31.12.2009.a. 31.12.2010.a.

500000 426240 19180 445420

Rahavoogude aruandes on kajastatud intresside liikumine rahaline osa:

intressikulu 83295 krooni (2009.a 149406 krooni)

intressitululu 91 krooni (2009.a 43 krooni).

Rahavoogude aruandes on väljaellimineeritud laenudelt diskonteerimisega seotud mitterahalised summad:

intressikulu 212675 krooni (2009.a 191881 krooni)

intressitululu 63185 krooni (2009.a 112414 krooni).

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 840	163 688	
Võlad töövõtjatele	115 222	111 911	
Maksuvõlad	193 407	42 207	5
Muud võlad	65 982	14 211	
Intressivõlad	21 509	14 211	
Muud viitvõlad	44 473		
Kokku võlad ja ettemaksed	442 451	332 017	

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (kroonides)

Brutomeetod				
	31.12.2009	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Sadama rajatised	8 710 928	1 372 613	-371 760	9 711 781
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	8 710 928	1 372 613	-371 760	9 711 781
Kokku sihtfinantseerimine	8 710 928	1 372 613	-371 760	9 711 781
	31.12.2008	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2009
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Dirhami sadama kairajatis	8 258 037		-276 984	7 981 053
Dirhami sadma paadisild		729 875		729 875
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	8 258 037	729 875	-276 984	8 710 928
Kokku sihtfinantseerimine	8 258 037	729 875	-276 984	8 710 928

2010 2009
 Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus 9711781 8710928
 sellest lühiajaline 403356 331726
 pikaajaline 9308425 8379202

Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	1 515 000	1 515 000
Osade arv (tk)	3	3
Osade nimiväärtus Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2010,a koosneb 3 osast ja osade nimiväärtused on alljärgnevad: I osa 500000 krooni II osa 500000 krooni III osa 515000 krooni 2009,a toimunud osakapitali suurendamise käigus emiteeriti 1 uus 515000-kroonise nimiväärtusega osa ülekursiga 5235000 krooni. Osa eest tasuti mitterahalise sissemaksega-laenu konverteerimise teel summas 5750000 krooni. Ettevõtte on kohustus kanda 2010.a. puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali 19445 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum(arvesse võttes eelnimetatud kohustuslikku eraldist)moodustas seisuga 31.12.2010,a 1597940(31.12.2009.a.a 1228470) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuar 2011.a. kaasneb tulumaksu kulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1262373 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 335567 krooni. Seisuga 31.detsember 2009.a. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 970491 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu kulu summas 257979 krooni.		

Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 291 805	5 116 747
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 291 805	5 116 747
Kokku müügitulu	5 291 805	5 116 747
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	723 683	786 315
Mootorkütuse jaemüük, sh. tanklate tegevus	792 978	771 213
Laevade ja paatide remont ja hooldus	916 302	1 378 531
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	425 525	525 471
Muude metallkonstruktsioonide tootmine	856 281	491 000
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	365 497	255 941
Mööbliosade tootmine		725 635
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine	176 847	149 491
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine		33 150
Muu puhastustegevus	93 355	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	583 333	
Ehitusmasinate- ja seadmete rentimine	313 550	
Vanaraud	44 454	
Kokku müügitulu	5 291 805	5 116 747

Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	45 833		
Tulu sihtfinantseerimisest	371 760	276 984	15
Kokku muud äritulud	417 593	276 984	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	375 776	722 623
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 101 932	1 063 265
Energia	388 419	273 267
Elektrienergia	226 399	169 017
Kütus	162 020	104 250
Puitmaterjal	2 200	41 780
Rehvid	39 860	24 500
Tööriista rent	51 874	68 552
Muud	117 723	83 441
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 077 784	2 277 428

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Maarent	5 975	
Üür ja rent	127 137	113 567
Mitmesugused bürookulud	13 192	
Lähetuskulud	1 056	2 800
Koolituskulud	9 580	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-2 778	42 351
Kindlustusmaksud	28 210	31 317
Pangateenus, lepingutasu	21 999	16 799
Riigilõiv	425	3 438
Äriplaan	10 000	
Sidekulud	40 167	48 024
Valvekulud		3 000
Transporteenus	34 500	31 500
Arvutitarkvara	28 250	33 495
Muud	85 491	65 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	403 204	391 585

Lisa 21 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	738 116	623 117
Sotsiaalmaksud	251 968	210 532
Kokku tööjõukulud	990 084	833 649
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	74 532	112 457
Intressitulu hoiustelt	91	43
Intressitulu laenudelt	74 441	112 414
Intressikulud	-303 268	-340 231
Intressikulu laenudelt	-89 535	-141 293
Intressikulu kapitalirendilt	-1 058	-8 113
Muud intressikulud	-212 675	-190 825
Kokku finantstulud ja -kulud	-228 736	-227 774

Lisa 23 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 555 066	3 249 756

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	120 000	117 632

OÜ Mellson Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) omanikke.

Lisa 24 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon(EEEK)asendus euroga(EUR).Sellest tulenevalt konverteeris OÜ Mellson Grupp sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmeid konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466EEK/EUR.

Aruande digitaalallkirjad

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAHTEL	Juhatuse liige	14.06.2011
AIVAR VAHTEL	Juhatuse liige	20.06.2011
ELGI VAHTEL	Juhatuse liige	20.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MELLSON GRUPP OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud MELLSON GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne kaasatud raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Viisime oma ülevaatusel läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt MELLSON GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

26.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	26.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 228 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 915
Kokku	1 617 385
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	19 445
Kokku	19 445

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 228 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	388 915
Kokku	1 617 385
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	19 445
Kokku	19 445

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	916302	17.32%	Jah
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	856281	16.18%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	792978	14.99%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	723683	13.68%	Ei
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	583333	11.02%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	425525	8.04%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	365497	6.91%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	313550	5.93%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	176847	3.34%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	93355	1.76%	Ei
Tavajäätmete kogumine	38111	44454	0.84%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4797221
Faks	+372 4797221
Mobiiltelefon	+372 56233232
E-posti aadress	info@portdirham.ee