

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: MELLSON GRUPP OÜ

registrikood: 10790187

tänavatalu nimi, Kannikese 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10613

maakond: Harju maakond

telefon: 372 5623 3232

faks: 372 479 7221

e-posti aadress: info@portdirham.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Ettemaksed	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	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.

2009.a, on jätkatud ujuvvahendite remonti.

2009.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).

2009.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.

2009.a jätkas firma hooajalist turistide toitlustamist Dirhami sadamas.

2008.a alustas Mellson Grupp OÜ Dirhami küla ja sadamahoone vesivarustuse-kanalisatsiooni projekteerimist ning kanalisatsiooni rajamist. Kanalisatsiooni planeeritav valmimine on kavandatud 2009-2010.a.

Keskmine töötajate arv oli 8 ning töötajate tasude üldsumma majandusaastal oli 505485 krooni. Juhatuse liikmete tasude üldsumma oli 117632 krooni.

	2009	2008
Käibe kasv (%)	44,51	-34,54
Puhasrentaablus (%)	1,17	-26,94
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,0	37,07
ROA	0,25	-3,95
ROE	0,75	-43,54

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = müügitulu 2009-müügitulu 2008) / müügitulu 2008*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum / varad kokku*100

ROE = puhaskasum / omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

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;

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	742 137	166 192	2
Nõuded ja ettemaksed	214 466	1 321 090	3
Varud	686 670	1 272 995	8
Kokku käibevara	1 643 273	2 760 277	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	85 000	85 000	6
Materiaalne põhivara	22 319 884	21 279 452	9
Kokku põhivara	22 404 884	21 364 452	
Kokku varad	24 048 157	24 124 729	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	980 021	6 682 860	12
Võlad ja ettemaksed	332 017	504 215	13
Sihtfinantseerimine	331 726	258 737	14
Kokku lühiajalised kohustused	1 643 764	7 445 812	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 023 925	6 488 417	12
Sihtfinantseerimine	8 379 202	7 999 300	14
Kokku pikaajalised kohustused	14 403 127	14 487 717	
Kokku kohustused	16 046 891	21 933 529	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 515 000	1 000 000	15
Ülekurss	5 235 000		15
Kohustuslik reservkapital	19 793	19 793	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 171 407	2 125 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 066	-953 959	
Kokku omakapital	8 001 266	2 191 200	
Kokku kohustused ja omakapital	24 048 157	24 124 729	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	5 116 747	3 540 706	16
Muud äritulud	276 984	258 737	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-593 910	1 178 329	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 277 428	-2 833 990	18
Mitmesugused tegevuskulud	-391 585	-559 566	19
Tööjõukulud	-833 649	-1 518 495	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 009 319	-998 805	9
Muud ärikulud		-482	
Ärikasum (-kahjum)	287 840	-933 566	
Finantstulud ja -kulud	-227 774	-20 393	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 066	-953 959	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 066	-953 959	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	287 840	-933 566	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 009 319	998 805	9
Muud korrigeerimised	-276 984	-258 737	17
Kokku korrigeerimised	732 335	740 068	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	313 594	1 788 910	
Varude muutus	586 325	-873 741	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-171 142	-319 179	
Laekunud intressid	43	531	
Makstud intressid	-149 406	-294 441	
Kokku rahavood äritegevusest	1 599 589	108 582	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 256 721	-209 912	9
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 256 721	-209 912	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	445 000	1 130 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-790 478	-705 705	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-151 320	-173 176	
Laekumised sihtfinantseerimisest	729 875		14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	233 077	251 119	
Kokku rahavood	575 945	149 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 192	16 403	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	575 945	149 789	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	742 137	166 192	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 000 000		10 824	2 134 335	3 145 159
Korrigeeritud saldo 31.12.2007	1 000 000		10 824	2 134 335	3 145 159
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-953 959	-953 959
Muutused reservides			8 969		8 969
Muud muutused omakapitalis				-8 969	-8 969
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mellson Grupp 2009.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 õiglasel väärtusel, 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 õiglasel väärtusel 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 mapeeriaalne 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 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.

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 õiglasest 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 ettevõttel 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	11 956	138 745
Arvelduskontod	730 181	27 447
Kokku raha	742 137	166 192

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	162 713	458 526	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	832		5
Ettemaksed	50 921	862 564	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	214 466	1 321 090	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	205 064	458 526	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-42 351		
Kokku nõuded ostjate vastu	162 713	458 526	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-42 351		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-42 351		19

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		16 605	9 006
Üksikisiku tulumaks		7 085	11 533
Erisoodustuse tulumaks		118	
Sotsiaalmaks		16 840	23 823
Kohustuslik kogumispension			90
Töötuskindlustusmaksed		1 559	333
Ettemaksukonto jääk	832		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	832	42 207	44 785

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	85 000	85 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	85 000	85 000

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

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud 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		
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	862 564	862 564		
Kokku ettemaksed	862 564	862 564		

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tooraine ja materjal	102 251	94 666
Lõpetamata toodang	584 419	1 178 329
Kokku varud	686 670	1 272 995

Kasutuskõlbmatuid varusid on mahakantud järgmiselt:

	2009	2008
Müügiks ostetud kaubad	10228	-

Varasematel perioodidel ei ole teostatud varude allahindlusi ja varude mahakandmisi.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

									Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Arvutid ja arvuti-süsteemid			Muud masinad ja seadmed						
31.12.2007									
Soetusmaksumus	2 179 850	20 719 687	12 288	1 857 505	1 869 793	15 000			24 784 330
Akumuleeritud kulum		-1 667 613	-819	-1 034 053	-1 034 872	-13 500			-2 715 985
Jääkmaksumus	2 179 850	19 052 074	11 469	823 452	834 921	1 500			22 068 345
Ostud ja parendused		150 564		59 348	59 348				209 912
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		150 564							150 564
Muud ostud ja parendused				59 348	59 348				59 348
Amortisatsioonikulu		-654 321	-4 915	-338 069	-342 984	-1 500			-998 805
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

Materiaalse põhivara lisas real Lõpetamata projektid on kajastatud Dirhami sadamahoone projekteerimisega seotud kulud. 2008.a oli eelmainitud kulud kajastatud bilansireal Nõuded ja ettemaksed summas 793030 krooni.

Lisa 10 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			
Kapitalirendikohustused kokku	141 487	141 487			12

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Renditud JCB traktor	292 807	165 298	127 509		
Kapitalirendikohustused kokku	292 807	165 298	127 509		12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2009	140 250	140 250
31.12.2008	327 250	327 250

Kapitalirendikohustuse intressimäär 6 kuu EUR LIBOR+1%

Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	60 457	75 452
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	60 457	60 457
1-5 aasta jooksul	89 465	149 922

Lisa 12 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		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			10
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		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	5 750 000	5 750 000			
Lühiajalised laenud kokku	5 750 000	5 750 000			
Pikaajalised laenud					
Laen Sampo pangast	3 976 941	767 562	3 209 379		
Pikaajalised laenud kokku	3 976 941	767 562	3 209 379		
Kapitalirendikohustused kokku	292 807	165 298	127 509		10
Muud laenukohustused					
Omanike laenud	2 743 644		2 743 644		
Muud laenud	407 885		407 885		
Muud laenukohustused kokku	3 151 529		3 151 529		
Laenukohustused kokku	13 171 277	6 682 860	6 488 417		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2009	1 683 500	1 683 500
31.12.2008	1 579 800	1 579 800

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 laen Ümberarvest.laen Finantstulu Intressikulu Ümberarvest.laen
31.12.2008.a 31.12.2009.a.

3775000 2743644 112414 173526 3249756

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

Saadud laen Ümberarvest.laen Finantstuku Intressikulu Ümberarvest.laen

31.12.2008.a.	31.12.2009.a.
500000 407885	18355 426240

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	163 688	303 567	
Võlad töövõtjatele	111 911	140 596	
Maksuvõlad	42 207	44 785	5
Intressivõlad	14 211	15 267	
Kokku võlad ja ettemaksed	332 017	504 215	

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(kroonides)

Brutomeetod				
	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
	31.12.2007	Saadud	Tulu/ Amortisatsioon	31.12.2008
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Dirhami sadama kairajatis	8 516 774		-258 737	8 258 037
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	8 516 774		-258 737	8 258 037
Kokku sihtfinantseerimine	8 516 774		-258 737	8 258 037

2009	2008
Kasutamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	8710928 8258037
sellest lühiajaline	331726 258737
pikaajaline	8379202 7999300

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	1 515 000	1 000 000
Osade arv (tk)	3	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2009,a koosneb 3 osast, mille eest on täielikult tasutud. 2009,a toimunud osakapitali suurendamise käigus emiteeriti 1 uus 515000-kroonise nimiväärtusega osa ülekursiga 5235000 krooni. Osa eest tasuti mitterahalise sissemaksiga-laenu konverteerimine summas 5750000 krooni. Ettevõttel on kohustatud kanda 2009.a. puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali 3003 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009,a moodustas 1228470(31.12.2008.a.a 1171407) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuar 2010.a.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 970491 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 257979 krooni. Seisuga 31.detsember 2008.a. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 918326 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu kulu summas 244112 krooni.		

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 116 747	3 540 706
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 116 747	3 540 706
Kokku müügitulu	5 116 747	3 540 706
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	786 315	688 844
Mootorkütuse jaemüük, sh. tanklate tegevus	771 213	972 531
Laevade ja paatide remont ja hooldus	1 378 531	240 000
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	525 471	769 590
Muude metallkonstruktsioonide tootmine	491 000	163 545
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	255 941	166 179
Mööbluosade tootmine	725 635	
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine	149 491	328 182
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	33 150	211 835
Kokku müügitulu	5 116 747	3 540 706

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	276 984	258 737
Kokku muud äritulud	276 984	258 737

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	722 623	950 643
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 063 265	1 121 837
Energia	273 267	300 970
Elektrienergia	169 017	192 077
Kütus	104 250	108 893
Logistikakulud		56 973
Puitmaterjal	41 780	77 285
Rehvid	24 500	23 580
Tööriista rent	68 552	211 056
Muud	83 441	91 646
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 277 428	2 833 990

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	113 567	344 130
Lähetuskulud	2 800	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	42 351	-81 324
Kindlustusmaksud	31 317	32 277
Pangateenus, lepingutasu	16 799	15 157
Riigilõiv	3 438	1 860
Möödistamine		25 000
Lootusetu võlgnevus		54 975
Sidekulud	48 024	57 276
Valvekulud	3 000	6 000
Transporteenus	31 500	36 500
Arvutitarkvara	33 495	
Muud	65 294	67 715
Kokku mitmesugused tegevuskulud	391 585	559 566

Lisa 20 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	623 117	1 140 225
Sotsiaalmaksud	210 532	378 270
Kokku tööjõukulud	833 649	1 518 495
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	112 414	434 754
Intressitulud	43	531
Intressikulud	-340 231	-455 678
Intressikulu laenudelt	-141 293	-272 224
Intressikulu kapitalirendilt	-8 113	-22 217
Muud intressikulud	-190 825	-161 237
Kokku finantstulud ja -kulud	-227 774	-20 393

Lisa 22 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	3 249 756	2 743 644

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	112 414	173 526	335 979	152 721

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	117 632	475 132

OÜ Mellson Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) omanikke.

Aruande digitaalallkirjad

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR VAHTEL	Juhatuse liige	30.06.2010
MART VAHTEL	Juhatuse liige	30.06.2010
ELGI VAHTEL	Juhatuse liige	30.06.2010

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MELLSON GRUPP OÜ osanikele

Oleme auditeerinud MELLSON GRUPP OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt MELLSON GRUPP OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

OÜ Audiitorbüroo Toomas Villems (tegevusluba nr. 39) nimel
Toomas Villems /allkirjastatud digitaalselt/
Vandeaudiitori tunnistus nr. 74

Roosikrantsi 2,
Tallinn 10119
Registrikood 10411589
Telefon +372 6110716
Faks +372 6110717
E-mail: villems@datanet.ee

Tallinn, 30.06.2010.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 171 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 066
Kokku	1 231 473

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 171 407
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 066
Kokku	1 231 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	1378531	26.94%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	786315	15.37%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	771213	15.07%	Ei
Mööbliosade tootmine	31092	725635	14.18%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	525471	10.27%	Ei
Muude metallkonstruktsioonide ja nende osade tootmine	25119	491000	9.60%	Ei
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	255941	5.00%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	149491	2.92%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	33150	0.65%	Ei

Sidevahendid

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