

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

26

Karina Kivimägi

OÜ MELLSON GRUPP
Tallinn

2005.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress

Kannikese 5
10613 Tallinn
Eesti Vabariik

Äriregistri nr.:

10790187

Telefon:

5623 3232

Faks:

372 679 6770

E-post:

info@portdirham.ee

Audiitor

Toomas Villems

Aruandeaasta algus ja lõpp

01.01.2005 – 31.12.2005

Põhitegevusala:

sadama haldamine

Dokumentide loetelu, mis saadetakse
majandusaasta aruandest eraldi

osanike nimekiri

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

SISUKORD

ETTEVÕTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	8
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtteid	11
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 5 Maksud	17
Lisa 6 Varud	17
Lisa 7 Tütarettevõtted	18
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Kasutusrent	19
Lisa 11 Laenukohustused	19
Lisa 12 Muud võlad	20
Lisa 13 Müügitulu	20
Lisa 14 Muud äritulud	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 16 Muud tegevuskulud	21
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	22
Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega	22
Lisa 19 Bilansipäevajärgsed sündmused	22
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	23
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	24
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele	25



ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS 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: 372 679 6770
E-post: info@portdirham.ee
Audiitor: Toomas Villems



Tegevusaruanne

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

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

11.04.2005 tõsteti osakapital 1000000 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 ja tegevusaladega seotud konverentside, messide, näitusmüükide ja koolituse (kuni 6 kuud) korraldamine ja läbiviimine valdkondades

2005.a soetas Mellson Grupp OÜ uued kinnistud: 29.06.2005 Noarootsi vallas puurkaevu 4805 m2 ja aasta lõpul kinnistu nimega Dirhami Jarmi suurusega 0,34 ha

2005.a. 9 jaanuaril toimus tormi tagajärjel looduskahju, mis rikkus Dirhami sadama kai konstruktsioone. Dirhami sadama kai oli kindlustatud IF kindlustuses, kes korvas tekkinud looduskahjud osaliselt.

2005.a. looduskahjude korvamiseks eraldas riik Dirhami sadama tormikahjude likvideerimiseks 1,125 miljonit EEK.

2005.a. valmis OÜ Mellson Grupp Dirhami sadama tankla, mis on võimeline teenindama nii maismaatransporti kui ka veesõidukeid. Mellson Grupp OÜ väljastab tanklast kolme sorti kütust: bensiin 95, diisel euro ja eriotstarbelist diislikütust.

2005.a. algatas Mellson Grupp OÜ Dirhami sadama detailplaneeringu, mis hõlmab viit kinnistut (Dirhami sadam, Kalda, Puurkaevu, Dirhami Jarmi ja Tankla).

2005.a. Mellson Grupp OÜ jätkas Dirhami sadamas sadamateenuste osutamist kalalaevadele ja huvijahtidele. Huvijahtide hooajaline teenindus kasvas 26%, jõudes 507 külalisjahini.

2005.a. valmis Dirhami sadama olemasolevate 1-4 kaide renoveerimis ja uute kaide 5-7 uusehitus projekt. Mellson Grupp OÜ taotles PRIA-st kaide 1-3 renoveerimiseks toetust, mis rahuldati.

2006.a. plaanime alustada ja ühtlasi ka lõpetada kaide 1-3 renoveerimise.

Seoses suuremahuliste kai renoveerimistöödega on suletud kaid 1-3 ja ei ole võimalik 2006.a. teenindada samas koguses ujuvvahendeid kui 2005.aastal.

2006.a.võimaliku detailplaneeringu kinnitamise järgselt alustab Mellson Grupp OÜ sadamahoone ja vesivarustuse-kanalisatsiooni projekteerimist ning kanalisatsiooni rajamist.

Keskmine töötajate arv oli 7 ning töötajate tasude üldsumma majandusaastal oli 401992 krooni.

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

	2005	2004
Käibekasv	40,67	-
Lühiajaliste kohustuse kattekordaja (kordades)	0,96	1,54

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

 $\text{käibekasv (\%)} = (\text{müügitulu 2005} - \text{müügitulu 2004}) / \text{müügitulu 2004} \times 100;$ $\text{lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara/lühiajalised kohustused}.$ 
Mari Vahtel
Mellson Grupp OÜ
Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

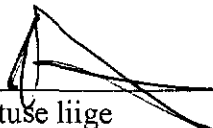
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 24 toodud OÜ Mellson Grupp 2005.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.



Juhatus liige
Mart Vahtel

Juhatus liige
Aivar Vahtel

Juhatus liige
Elgi Vahtel

Tallinn, 10. aprill 2006.a.

BILANSS

(kroonides)

VARAD**Käibevara**

Raha

Nõuded ja ettemaksed

*Nõuded ostjate vastu**Maksude ettemaksed ja tagasinõuded**Ettemaksed teenuste eest*

Varud

Müügiootel põhivara

Käibevara kokku**Põhivara**

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Materiaalne põhivara

Põhivara kokku**VARAD KOKKU****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused

Võlad ja ettemaksed

*Võlad tarnijatele**Võlad töövõtjatele**Maksuvõlad*

Sihtfinantseerimine

Lühiajalised kohustused kokku**Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised laenukohustused

Muud pikaajalised võlad

Pikaajalised kohustused kokku**KOHUSTUSED KOKKU****Omakapital**

Osakapital

Kohustuslik reservkapital

Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)

Aruandeaasta kasum (-kahjum)

OMAKAPITAL KOKKU**KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****KOKKU**

Lisa nr.	31.12.2005	31.12.2004
	1198663	7915
2	330089	1303908
4, 5	253446	1276523
	-	13856
4, 5	76643	13529
	127531	-
6	5000	-
7	1661283	1311823
	85000	553450
3, 7	6335348	4446595
8	6420348	5000045
	8081631	6311868
	427807	638657
11	185939	211599
	77771	143081
	72018	54133
	36150	14385
5	1125000	
17	1738746	850256
	1704102	1373938
11	1809296	1172698
12	3513398	2546636
	5252144	3396892
	1000000	40000
	4000	4000
	1910976	1873955
	-85489	997021
	2829487	2914976
	8081631	6311868

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

(kroonides)

	Lisa nr.	2005	2004
Müügitulu	13	3204467	2278024
Muud äritulud	14	281337	839502
Kaubad, toore, materjal ja teenused	15	-1313181	-1047475
Mitmesugused tegevuskulud	16	-548211	-416259
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-401992	-292948
Sotsiaalmaks		-134559	-98140
Tööjõu kulud kokku		-536551	-391088
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8	-636297	-484358
Muud ärikulud			-23873
Ärikasum (-kahjum)		+451564	+754473
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt	7	-548450	+328761
tütaretevõtetesse			
Finantstulud ja -kulud muudelt pikaajalistelt			
finantsinvesteeringutelt		+189556	+86590
Intressikulud	12	-178394	-174999
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-597	-758
Muud finantstulud ja -kulud		+832	+2954
Finantstulud ja -kulud kokku		-537053	+242548
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		-85489	+997021
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-85489	+997021



Rahavoogude aruanne
(kroonides)**Rahavood äritegevusest**

Ärikasum (-kahjum)

Korrigeerimised:

Põhivara kulum ja väärtuse langus

Kasum/kahjum (-,+) põhivara müügist

ja mahakandmisest

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus

Varude muutus

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus

Makstud intressid

Kahjum valuutakursi muutusest

Saadud intressid

Kokku rahavood äritegevusest**Rahavood investeerimistegevusest**

Materiaalse põhivara soetus

s.h. kapitalirendiga

Aktsiate ost

Kokku rahavood investeerimistegevusest**Rahavood finantseerimistegevusest**

Saadud laenud

Saadud laenude tagasimaksed

Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed

Sihtfinantseerimine

Kokku rahavood finantseerimistegevusest**Rahavood kokku****Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses****Raha ja raha ekvivalentide muutus****Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus**

Lisa nr.	2005	2004
----------	------	------

451564 754473

8 636297 484358

14 -839502

973819 -783222

-127531 21149

-25660 -552627

-102240 -126360

-597 -758

+832 +2954

1806481 -1039535

8 -2525050 -592513

9 +935000 +270941

3 -85000

-1675050 +786500

12 750000 670000

-462512 -317852

-353174 -94793

17 +1125000

+1059317 257355

1190748 4320

1 7915 3595

1190748 4320

1 1198663 7915

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota- mata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003	40000	4000	1873955	1917 955
Aruandeperioodi puhaskasum			997021	997021
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

1. Vaba omakapital seisuga 31.12.2005.a. moodustas 1825487 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik maksimaalselt dividendina välja maksta 1405625 krooni. Dividendide väljamaksmisel tuleks tasuda tulumaksu 419862 krooni.

Seisuga 31.12.2004.a. oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 2181942 krooni, millega oleks kaasnenu tulumaksukulu summas 689034 krooni.

2. 09. märtsil 2005. aastal otsustati viia jaotamata kasumi arvelt läbi fondi emissioon osa nimiväärtuse suurendamise teel suurendades osakapitali 960000 krooni võrra. Osakapitali uueks suuruseks on 1000000 krooni (uueks osa suuruseks on 500 000 krooni ja osade arvuks kaks).



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 a. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Mellson Grupp 2005.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.

OÜ Mellson Grupp ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna tütarettevõtte seisuga 31.12.2005 aasta vastab müügiotol põhivara definitsioonile. Osad kuuluvad edasimüümiseks lühiajalise perioodi jooksul.

Aruandeaastal muudeti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ2 Nõuded informatsiooni esitlusviisile raamatupidamise aastaaruandes nõuete muutmisega aastaaruandes kasutatavat bilansiskeemi. Finantsnäitajate võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi võrdlusandmeid.

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 õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 vähendamisena.

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.

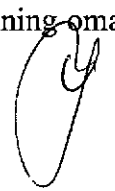
Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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 aktsiatest 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 korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele nende õiglasel 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 korrigeeritakse 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.

Harju Maakohus
Kõigisutuskond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütaretevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütaretevõtte 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 "Tütaretevõtete 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 bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud 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.

Harju Maakohus
Registriesakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

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 "müügiotel 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 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 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 maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) 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.

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.



30-06-2006

I. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 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.



30 -06- 2006

Lisa 2 Raha

Sularaha kassas
Pangakontod
Raha ja pangakontod kokku

31.12.2005	31.12.2004
63889	5960
1134774	1955
1198663	7915

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Aktsiad

31.12.2005	31.12.2004
85000	-

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu
s.h. ostjatelt laekumata arved
ebatõenäoliselt laekuvad arved
Maksude ettemaksed (lisa 5)
Ettemaksed teenuste eest
Nõuded ja ettemaksed kokku

31.12.2005	31.12.2004
253446	1276523
286814	1317496
-33368	-40973
-	13856
76643	13529
3300089	1303908

Lisa 5 Maksud**Maksuliik**

Ettevõtte tulumaks
Käibemaks
Üksikisiku tulumaks
Sotsiaalmaks
Kohustustlik kogumispension
Töötuskindlustusmaks

31.12.2005	31.12.2004
Maksuvõlg	Ettemaks
Maksuvõlg	Maksuvõlg
632	721
13977	13856
6731	4189
14190	9075
103	103
517	297

Kokku 36150 13 856 14 385

Lisa 6 Varud

Müügiks ostetud kaubad
2005.a. ei ole varusid alla hinnatud

31.12.2005	31.12.2004
127531	-



Lisa 7 Tütarettevõtted

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Tütarettevõtte	OÜ Mellson
Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	rehvide müük ja rehvideenuste osutamine
Osaluse % aasta alguseks	100
Osalus investeerimisobjekti omakapitals	
Aasta alguseks	553450
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguseks	553450
Allahindlus	-548450
Ümber klassifitseeritud müügioteel põhivaraks	-5000
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpuks	-

Lisa 8 Materiaalne põhivara

	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muu mat. põhivara	Lõpetamata ehitised	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003						
Soetusmaksumus	79800	3929400	289017	43339	516455	4858011
Akumuleeritud kulum		-189269	-49128	-12605		-251002
Jääkmaksumus	79800	3740131	239889	30734	516455	4607009
2004.a. toimunud muutused						
Ostud ja parendused perioodi jooksul	118704		473809		6928	599441
Ümberklassifitseerimine		481015			-481015	
Müük	-116704	-172000	-12711			-301415
Müük		+19350	+6568			+25918
Amortisatsioonikulu		-387539	-89185	-7634		-484358
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 kulum				+10339		+10339
Amortisatsioonikulu		379656	204073	10200		593929
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-42368	-42368
Saldo seisuga 31.12.2005						
Soetusmaksumus	1629850	4238415	1727114	33000		7628379
Akumuleeritud kulum		-937114	-335817	-20100		-1293031
Jääkmaksumus	1629850	3301301	1391297	12900		6335348

Lisa 9 Kapitalirent

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes

Saldo seisuga 31.12.2004.a.

Masinad ja seadmed

Soetusmaksumuses	270941
Akumuleeritud kulum	27094
Jääkmaksumus	243847
Saldo seisuga 31.12.2004	270941
Ostud perioodi jooksul	935000
Akumuleeritud kulum	128032
Jääkmaksumus 31.12.2005	1077909

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.
2005.a. mais võeti kasutusrendile Cistroen Jumper 2,2

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendi makseid perioodi jooksul	169210	47258
Järgmiste perioodide kasutusrendi maksed		
s.h. kuni 1 aasta	89203	44760
1-5 aastat	87522	258038

Lisa 11 Laenukohustused

	Saldo 31.12.2004	Saldo 31.12.2005	Tagasimakse		Tagasimak- setähtaeg	Intressi määr
			12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul		
Pikaajaline pangalaen						
Pikaajaline pangalaen	1636447	1373934	277710	1096224	06.2010	6 %
Kapitalirendi kohustused	176148	757975	150097	607878	09.2010	6 kuu EUR LIBOR + 1 %

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides.

OÜ Mellson Grupi poolt saadud investeerimislaenu (31.12.2005.a. seisuga 1373938 krooni) tagatiseks on:

esimene järjekoht hüpoteek Dirhami kinnistule asukohaga Dirhami küla, Noarootsi vald, Läänemaa;

esimene järjekoht Hüpoteek Vahtla kinnistule Aila küla Saue vallas Harjumaal;

Mart Vahtel käendus vastavalt käenduslepingule nr. 03-10-9174-kä.

Lisa 12 Muud võlad

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

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

	Saadud laen	Ümberarvest. nüüdisväärtuseks seisuga 31.12.2004	Finantstulu	Intressikulu	Laen 31.12.2005 nüüdisväärtuses
	1050000	859288		51558	910846
	750000	-	189556	5791	566235
Kokku	1800000	859288	189556	57349	1477081

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 31.12.2004	Intressikulu	Laen 31.12.2005 nüüdisväärtuses
	400000	313410	18805	332215

Lisa 13 Müügitulu

OÜ Mellson Grupp müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	3204467	2278024

OÜ Mellson Grupp müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt:

	2005	2004
Sadama teenused	1076433	1058423
Messistendide ehitus	758000	-
Remonditeenus, konstruktsioonide valmistamine	638828	855872
Kütuse müük	221329	
Transportteenus	118456	89275
Rehvid, veljed ja rehvitööd	-	27091
Renditeenus	198125	-
Muu teenus	193296	247363
Kokku	3204467	2 278024



Lisa 14 Muud äritulud

	2005	2004
Kahjude hüvitus	273731	839502
Tulu põhivara müügist		839502
Muud äritulud	7606	
Kokku	281337	839502

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Kaubad müügiks	314897	30370
Elektrienergia	168942	240203
Tooraine, materjalid ja teenused	500424	356395
Kütte- ja määrdeained	69803	128166
Puitmaterjal	14982	128866
Rehvid	13400	-
Transportteenus	52754	-
Kai rekonstrueerimise projekt	92000	-
Muud kulud, teenused	85979	163475
Kokku	1313181	1047475

Lisa 16 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Rendimaksed	223627	168047
Lähetuskulud	84940	-
Kindlustusmaksed	52398	40270
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	-	10116
Pangateenus, lepingutasu	5365	3634
Riigilõiv	11300	1500
Möödistamine	7000	-
Notaritasu	2304	3982
Sidekulud	27856	12765
Valveteenused	6000	6000
Transportteenus	-	89098
Prügi vedu	-	11296
Kassasüsteemi programm	51447	-
Õigusabi teenus	15200	-
Muud kulud	60774	69551
Kokku	548211	416259



Lisa 17 Sihtfinantseerimine

OÜ Mellson Grupp on saanud sihtfinantseerimise korras:

	2005	2004
Tegevuskulude finantseerimine		
Saadud	1125000	Harju Maakohus
Kajastamata sihtfinantseerimise jääk perioodi lõpus	1125000	Registriosakond
		SISSE TULNUD
		30 -06- 2006

Lisa 18 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Mellson Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
 b) tütarettevõtet – kuna tütarettevõtte osad müüdi 01.02.2006.a., on 2005.a. aastaaruande koostamisel bilansis investering tütarettevõttesse ümberklassifitseeritud müügiotel põhivaraks.

OÜ Mellson Grupp on otnud kaupu ja teenuseid ning müünud juhtimisteenust, transportteenust ja muid teenuseid

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
OÜ Mellson	32530	198908	7217	89206

Aruandeperioodil on juhatuse liikmele arvestatud tasusid kokku summas 78393 (2004.a. 26100 krooni)

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded tütarettevõtjale	21554	17700
Muud lühiajalised võlad (omanikele)	-	200000
Lühiajalised võlad tütarettevõtjale	4000	797
Muud pikaajalised võlad (omanikele)	1477081	859288
Pikaajalised võlad tütarettevõtjale	332215	313410

Lisa 19 Bilansipäevajärgsed sündmused

01. veebruaril 2006.a. toimus OÜ Mellson osa (nimiväärtusega 40000 krooni) müük 5 000 krooni eest Mart Vahtelile.
- 2005.a. looduskahjude korvamiseks eraldas Eesti Vabariik Dirhami sadama tormikahjude likvideerimiseks 1125000 krooni. 2006.a. I kvartalis toimus tööde teostamine summas 1125000 krooni.

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

Olen kontrollinud OÜ MELLSON GRUPP 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin 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 olen 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. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks OÜ MELLSON GRUPP raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et OÜ MELLSON GRUPP Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 8 081 631 krooni ning 2005.aasta finantstulemuseks 85 489 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 10.aprillil 2006.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor



Harju Maakohus
Registriesakond**MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

SISSE TULNUD

30 -06- 2006

OÜ Mellson Grupp jaotamata kasum seisuga 31.12.2004.a.	2870976
Fondiemissioon	-960000
2005.a. puhaskasum (-kahjum)	-85489
Jaotamata kasum	1 285 487

Juhatus teeb ettepaneku 2005.a. kahjum summas 85489 krooni katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist ning seisuga 31.12.2005.a. kogunenud kasum jätta jaotamata.



Harju Maakohus
Registrisakond

SISSE TULNUD

30.06.2006

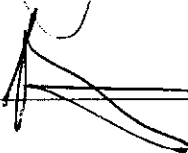
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

Mart Vahtel



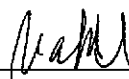
10.04.2006

Aivar Vahtel



10.04.2006

Elgi Vahtel



10.04.2006

Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2006

Osanike nimekiri

Mart Vahtel isikukood 37307100274

Tõnu Vahtel isikukood 37103220235

elukoht Kannikese 5, Tallinn - 1 osa

elukoht Aila küla, Saue vald, Harjumaa - 1 osa

