

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MELLSON GRUPP OÜ

registrikood: 10790187

tänavanimi: Kannikese tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10613

telefon: +372 4797221, +372 56233232

faks: +372 4797221

e-posti aadress: info@portdirham.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Laenukohustised	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Osakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	17
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	18
Lisa 22 Intressikulud	19
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 24 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21

Tegevusaruanne

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

2005.a suurendati osakapitali fondi emissiooni teel ja muudeti samas ka põhitegevusalasid.

11.04.2009.a suurendati OÜ Mellson Grupp osakapitali uue osa väljalaskmise teel ülekursiga. Alates 2009.a. on OÜ Mellson Grupp osakapitali suuruseks 96826 eurot (1515000 krooni). Osakapital on aastaaruande koostamise hetkel veel eurodesse konverteerimata.

2016.a. põhitegevusaladeks on sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused.

OÜ Mellson Grupp jätkas Dirhami sadamas sadamateenuste osutamist kalalaevadele ja hooajalise teenindamisega huvijahtidele.

Dirhami sadamas jätkati diisel Euro ja bensiini 95E müüki kahes tankimispunktis (tanklapunkt laevadele ja kaatritele sadama kail ning territooriumil tanklapunkt teistele mootorsõidukitele).

2016.a. jätkas ettevõtte väikelaevade, paatide remondi ja hooldusega, hooajalise turistide toitlustamisega Dirhami sadamas ning vesivarustuse ja kanalisatsiooni teenuse pakkumisega Dirhami külas.

Keskmine töötajate arv oli 13 ning töötajate tasude üldsumma majandusaastal oli 107645 eurot sh. juhatuse liikmete tasude üldsumma oli 18408 eurot (2015.a vastavalt keskmine töötajate arv 9, tasude üldsumma 103788 eurot sh. juhatuse liikmete tasu 17928 eurot).

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng Mellson Grupp OÜ majandustulemustele olulist mõju ei avaldanud.

Mellson Grupp OÜ äritegevus on hooajaline. Kalalaevade teenindamine ajavahemikul oktoober kuni aprill ning suvekuudel huvijahtide teenindamine.

Mellson Grupp OÜ majandustegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske.

	2016	2015
Käibe kasv +/-kahanemine- (%)	2,53	24,44
Puhasrentaablus (%)	0,14	35,19
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	2,86	0,76
ROA (%)	0,03	7,65
ROE (%)	0,00	15,26

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv +/- kahanemine- (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum (-kahjum) / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum (-kahjum) / varad kokku * 100

ROE = puhaskasum (-kahjum) / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 585	533	2
Nõuded ja ettemaksed	32 125	36 004	3
Varud	82 307	71 606	5
Kokku käibevarad	137 017	108 143	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 432	5 432	7
Materiaalsed põhivarad	2 044 494	2 146 134	8
Immateriaalsed põhivarad	7 134	10 989	9
Kokku põhivarad	2 057 060	2 162 555	
Kokku varad	2 194 077	2 270 698	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 112	84 600	12
Võlad ja ettemaksed	33 773	57 865	13
Kokku lühiajalised kohustised	47 885	142 465	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	528 093	510 820	12
Sihtfinantseerimine	479 206	479 206	15
Kokku pikaajalised kohustised	1 007 299	990 026	
Kokku kohustised	1 055 184	1 132 491	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 826	96 826	16
Ülekurss	334 577	334 577	
Kohustuslik reservkapital	9 683	4 522	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 121	528 592	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686	173 690	
Kokku omakapital	1 138 893	1 138 207	
Kokku kohustised ja omakapital	2 194 077	2 270 698	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	506 089	493 582	17
Muud äritulud	7 301	88 835	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	9 566	-4 395	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 080	117 114	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-226 840	-254 334	19
Mitmesugused tegevuskulud	-30 007	-28 607	20
Tööjõukulud	-144 146	-139 064	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-119 154	-103 494	8,9
Muud ärikulud	-404	-1 941	
Ärikasum (kahjum)	3 485	167 696	
Intressikulud	-17 486	-19 164	22
Muud finantstulud ja -kulud	14 687	25 158	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	686	173 690	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686	173 690	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mellson Grupp 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse püsiibist.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (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.

Finantsinvesteering, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt määratletav, kajastatakse õiglasel väärtuses ja mille puhul õiglane väärtus pole usaldusväärselt määratletud, siis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahe, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

- (a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);
- (b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes).

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 FIFO meetodit, lõpetamata toodangu puhul kasutatakse individuaalse maksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost.

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.

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

Juhul, kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

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

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5-10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5-10 aastat

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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 õiglase 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 õigust 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 rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Varade sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Kohustuslik reservkapital

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

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.

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 alates 01.01.2015.a. maksumääraga 20/80 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:

a. olulise osalusega osanikke;

b. tegevjuhtkonda;

c. eespool loetletud isikute pereliikmeid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	6 916	496
Arvelduskontod	15 669	37
Kokku raha	22 585	533

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	31 890	31 890	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	32 318	32 318	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-428	-428	0	0	
Ettemaksed	235	235	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	235	235	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 125	32 125	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	35 709	35 709	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	35 709	35 709	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8	8	0	0	
Ettemaksed	287	287	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	227	227	0	0	
Muud makstud ettemaksed	60	60	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 004	36 004	0	0	

Kirje "Nõuded ostjate vastu" sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2016 summas 17563 eurot(31.12.2015 17656 eurot)(Lisa 24).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	32 318	35 709	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-428	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	31 890	35 709	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	3 538	2 403
Lõpetamata toodang	78 769	69 203
Kokku varud	82 307	71 606

Müügiks ostetud kaupasid 2016.a. ja 2015.a. ei ole allahinnatud ega mahakantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	134	0	14
Käibemaks	0	2 472	0	205
Üksikisiku tulumaks	0	1 531	0	1 109
Sotsiaalmaks	0	3 178	0	2 193
Kohustuslik kogumispension	0	183	0	59
Töötuskindlustusmaksed	0	113	0	113
Intress	0	0	8	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	1 468
Ettemaksukonto jääk			0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	7 611	8	5 161

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2014	5 432	0	0	0	5 432
31.12.2015	5 432	0	0	0	5 432
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2015	5 432	0	0	0	5 432
31.12.2016	5 432	0	0	0	5 432

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Eesti Golfikeskuse 50 A-aktsia ja 50 B-aktsiat. OÜ Mellson Grupp kajastab pikaajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2014										
Soetusmaksumus	145 945	2 104 832	30 000	3 358	114 757	148 115	1 933	50 684	50 684	2 451 509
Akumuleeritud kulum		-508 569	-1 000	-2 828	-113 622	-117 450	-870	0	0	-626 889
Jääkmaksumus	145 945	1 596 263	29 000	530	1 135	30 665	1 063	50 684	50 684	1 824 620
Ostud ja parendused	0	358 052	0	1 167	24 194	25 361	0	37 740	37 740	421 153
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		358 052						37 740	37 740	395 792
Muud ostud ja parendused			0	1 167	24 194	25 361	0	0	0	25 361
Amortisatsioonikulu	0	-91 243	-6 000	-667	-1 343	-8 010	-386	0	0	-99 639
31.12.2015										
Soetusmaksumus	145 945	2 462 884	30 000	2 705	136 737	169 442	1 933	88 424	88 424	2 868 628
Akumuleeritud kulum	0	-599 812	-7 000	-1 675	-112 751	-121 426	-1 256	0	0	-722 494
Jääkmaksumus	145 945	1 863 072	23 000	1 030	23 986	48 016	677	88 424	88 424	2 146 134
Ostud ja parendused	0	33 805	0	0	0	0	0	0	0	33 805
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		33 805						0		33 805
Amortisatsioonikulu	0	-106 228	-2 854	-680	-5 150	-8 684	-387	0	0	-115 299
Müügid	0	0	-20 146	0	0	-20 146	0	0	0	-20 146
Ümberklassifitseerimised	0	37 740	0	0	0	0	0	-37 740	-37 740	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest	0	37 740	0	0	0	0	0	-37 740	-37 740	0
31.12.2016										
Soetusmaksumus	145 945	2 534 429	0	2 705	136 737	139 442	1 933	50 684	50 684	2 872 433
Akumuleeritud kulum	0	-706 040	0	-2 355	-117 901	-120 256	-1 643	0	0	-827 939
Jääkmaksumus	145 945	1 828 389	0	350	18 836	19 186	290	50 684	50 684	2 044 494

2016.a on kokku soetatud materiaalsed põhivara rahalisel teel maksumusega 33805 euro eest.

2015.a on kokku soetatud materiaalsed põhivara rahalisel teel maksumusega 421153 euro eest.

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	19 274	19 274
Akumuleeritud kulum	-4 430	-4 430
Jääkmaksumus	14 844	14 844
Amortisatsioonikulu	-3 855	-3 855
31.12.2015		
Soetusmaksumus	19 274	19 274
Akumuleeritud kulum	-8 285	-8 285
Jääkmaksumus	10 989	10 989
Amortisatsioonikulu	-3 855	-3 855
31.12.2016		
Soetusmaksumus	19 274	19 274
Akumuleeritud kulum	-12 140	-12 140
Jääkmaksumus	7 134	7 134

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Transpordivahend	13 609	2 438	11 171	0	0%	EUR	2019	
Transpordivahend	10 957	2 578	8 379	0	0%	EUR	2018	
Kapitalirendikohustised kokku	24 566	5 016	19 550	0				12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	23 000
Kokku	0	23 000

2016.a. müüdi kapitalirendi tingimustes soetatud transpordivahendid.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	8 182	3 652
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 042	2 296
1-5 aasta jooksul	8 177	3 634

Kasutusrendikulu moodustub tõenäoliselt mittekatkestavatest lepingutest:

a) 2013. aastal on võetud viieks aastaks kasutusrendile Honda Civic.

Kulu 2016. aastal 2296 eurot (2015. a. 2296 eurot).

b) 2016. aastal on võetud viieks aastaks kasutusrendile Honda CR-V.

Kulu esimesel kasutusrendi aastal 4479 eurot.

c) 2008. aastast renditav büroopind, rendisumma 2016. a. 1407 eurot (2015. a. 1356 eurot).

Rendileping on sõlmitud määramata ajaks. Ruumide rendilepingut võib kumbki pool üles öelda kolmekuulise etteteatamistähtajaga.

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Danske Bank	43 221	14 112	29 109	0	2,797%	EUR	2020	
Omanike laenud	411 227	0	411 227	0	0%	EUR	2017-2022	24
Muu laen	87 757	0	87 757		1,5%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	542 205	14 112	528 093	0				
Laenukohustised kokku	542 205	14 112	528 093	0				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Danske Bank	94 552	52 584	41 968	0	2,75%-3,5%	EUR	2016-2020	
Omanike laenud	406 346	0	406 346	0	0%	EUR	2017-2020	24
Muu laen	69 956	27 000	42 956	0	1,5%	EUR	2016-2019	
Pikaajalised laenud kokku	570 854	79 584	491 270	0				
Kapitalirendikohustised kokku	24 566	5 016	19 550	0				
Laenukohustised kokku	595 420	84 600	510 820	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	86 323	86 323
Ehitised	1 667 270	1 438 220
Kokku	1 753 593	1 524 543

OÜ Mellson Grupi poolt AS-lt Danske Bank Dirhami sadama renoveerimiseks saadud laenu tagatiseks on I järjekohale seatud ühishüpoteek kinnistule (reg.osade nr-d 415932, 800232, 1118532, 1533032, 2031732) asukohaga Dirhami küla, Noarootsi vald, Läänemaa koos nendel asuvate hoonete ning päraldistega (hüpoteegisumma 958674.73 EUR).

2015.a laenas Mellson Grupp OÜ AS-lt Danske Bank Dirhami sadama külaliskai nr 4 ja 5 rekonstrueerimiseks tagasimaksetähtajaga 10.02.2020.a.

OÜ Mellson Grupil on AS Danske Bank ees majandustegevusega seotud bilansiväline kohustus summas 10350 eurot.

OÜ Mellson Grupp omanikud on laenanud firmasse intressivaba laenu. Intressivaba laenu ümberarvestamisel nüüdisväärtuseks kasutatakse diskontomäära 3%.

Kirjel "Muu laen" koosseisus on kajastatud seotud osapoolelt saadud laenu seisuga 31.12.2016 summas 7300 eurot(31.12.2015 11000 eurot).

406346 5000 14687 14568 411227

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 066	6 066	0	0	
Võlad töövõtjatele	14 003	14 003	0	0	
Maksuvõlad	7 611	7 611	0	0	6
Muud võlad	6 093	6 093	0	0	
Intressivõlad	1 372	1 372	0	0	
Muud viitvõlad	4 721	4 721	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 773	33 773	0	0	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	37 646	37 646	0	0	
Võlad töövõtjatele	9 639	9 639	0	0	
Maksuvõlad	5 161	5 161	0	0	6
Muud võlad	5 304	5 304	0	0	
Intressivõlad	2 113	2 113	0	0	
Muud viitvõlad	3 191	3 191	0	0	
Saadud ettemaksed	115	115	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	57 865	57 865	0	0	

Kirjel "Intressivõlad" sisaldab kohustusi seotud osapoolle vastu seisuga 31.12.2016 summas 112 eurot(31.12.2015 165 eurot).

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	558 246	557 697
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	139 561	139 424
Kokku tingimuslikud kohustised	697 807	697 121

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sadama rajatised	347 942	200 000	0	-87 726	460 216
Arvutiprogramm laevade modelleerimiseks	18 990	0	0	0	18 990
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	366 932	200 000	0	-87 726	479 206
Kokku sihtfinantseerimine	366 932	200 000	0	-87 726	479 206
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
<	460 216	0	0	0	460 216
Arvutiprogramm laevade modelleerimiseks	18 990	0	0	0	18 990
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	479 206	0	0	0	479 206
Kokku sihtfinantseerimine	479 206	0	0	0	479 206

OÜ Mellson Grupp kajastab varade sihtfinantseerimist tuluna, siis kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimine jaguneb seisuga 31.12.2016 vastavalt:

lühiajaline osa summas 0 eurot(31.12.2015 0 eurot).

pikaajaline osa summas 479206 eurot(31.12.2015 479206 eurot), sellest muutub eeldavasti sissenõutavaks vastavalt 2018.a. 260216 eurot, 2019.a. 18990 eurot ja 2020.a. 200000 eurot.

Sihtfinantseerimise toel on ehitatud rajatised Dirhami sadamasse ja soetatud arvutiprogramm laevade modelleerimiseks.

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	96 826	96 826
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2016.a koosneb 3 osast ja osade nimiväärtused on alljärgnevad: I osa 22369 EUR(350000krooni) II osa 41542 EUR(650000krooni) III osa 32914 EUR(515000krooni) Osakapital on veel eurodesse ümberkonverteerimata.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	506 089	493 582
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	506 089	493 582
Kokku müügitulu	506 089	493 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	361 247	113 061
Mootorkütuse jaemüük, sh. tanklate tegevus	0	32 911
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	144 842	87 331
Mujal liigitamata metalltoodete tootmine	0	123 647
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	0	63 863
Mööblisade tootmine	0	50 962
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	0	17 972
Vara rentimine	0	3 835
Kokku müügitulu	506 089	493 582

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	7 301	0	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	87 726	15
Kahjude hüvitis	0	1 109	
Kokku muud äritulud	7 301	88 835	

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	63 596	56 543
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	64 686	56 445
Energia	45 566	42 061
Elektrienergia	25 646	23 578
Kütus	19 920	18 483
Transpordikulud	1 882	1 692
Rehvid	1 094	1 038
Tööriista rent	0	5 419
Ostuteenus	33 591	82 866
Muud	16 425	8 270
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	226 840	254 334

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Maarent	474	474
Üür ja rent	8 192	3 652
Mitmesugused bürookulud	4 149	3 585
Koolituskulud	466	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	428	0
Kindlustusmaksud	2 274	2 904
Pangateenus, lepingutasu	3 000	2 336
Riigilõiv	84	62
Sidekulud	4 074	4 799
Arvuti riistvara, programmi hooldus,	1 511	1 351
Reklaam	1 871	0
Arvutitarkvara	300	2 410
Muud	3 184	7 034
Kokku mitmesugused tegevuskulud	30 007	28 607

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	107 644	103 788
Sotsiaalmaksud	36 502	35 276
Kokku tööjõukulud	144 146	139 064
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	9

Lisa 22 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	2 918	6 785	
Muud intressikulud	14 568	12 379	12
Kokku intressikulud	17 486	19 164	

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud finantstulud ja -kulud	14 687	25 158
Kokku muud finantstulud ja -kulud	14 687	25 158

Muud finantstulud ja -kulud summas 14687 eurot koosneb 2016.a. laenudelt arvestatud mitterahalisest finantstulust.

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 563	418 639	17 656	417 511

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanik	0	0	5 000	0	0%	EUR	2021
Muu	0	0	0	3 700	1,5%	EUR	2020

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omanik	0	0	14 200	0	0%	EUR	2020
Muu							

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 482	37 596	10 738	30 696

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 408	17 928

Kohustuste koosseisus on seisuga 31.12.2016 kajastatud omanikelt saadud laenusid summas 411227 eurot (31.12.2015 406346 eurot).

Seotud osapoolelt saadud laenult arvestatud intressikulu aruandeperioodil 112 eurot (2015 165 eurot).

Aruandeperioodil tasuti seotud osapoolle intresse summas 165 eurot (2015 38 eurot).

Täpsem informatsioon omanike laenude kohta on avaldatud lisas 12.

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 15590 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis kuue kuu juhatuse liikmetasu ulatuses).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAHTEL	Juhatuse liige	03.07.2017
AIVAR VAHTEL	Juhatuse liige	03.07.2017
ELGI VAHTEL	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686
Kokku	697 807
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	697 807
Kokku	697 807

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	686
Kokku	697 807

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	361247	71.38%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	144842	28.62%	Ei

Sidevahendid

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