

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Kasutusrent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	16
Lisa 17 Muud äritulud	16
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Intressikulud	17
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 23 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

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

2005.a suurendati osakapitali fondiemissiooni 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.

2017.a. põhitegevusaladeks on sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused.

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

2017.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 12 ning töötajate tasude üldsumma majandusaastal oli 140286 eurot sh. juhatuse liikmete tasude üldsumma oli 21888 eurot (2016.a vastavalt keskmine töötajate arv 13, tasude üldsumma 107644 eurot sh. juhatuse liikmete tasu 18408 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.

	2017	2016
Käibe kasv +/kahanemine- (%)	81,74	2,53
Puhasrentaablus (%)	5,43	0,14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,70	2,86
ROA (%)	2,22	0,03
ROE (%)	4,20	0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv+/ kahanemine- (%) = (müügitulu 2017-müügitulu 2016 / müügitulu 2016*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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	43 831	22 585	2
Nõuded ja ettemaksed	120 043	32 125	3
Varud	75 221	82 307	5
Kokku käibevarad	239 095	137 017	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 432	5 432	7
Nõuded ja ettemaksed	73 500	0	3
Materiaalsed põhivarad	1 924 747	2 044 494	8
Immateriaalsed põhivarad	3 279	7 134	9
Kokku põhivarad	2 006 958	2 057 060	
Kokku varad	2 246 053	2 194 077	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 222	14 112	11
Võlad ja ettemaksed	69 072	33 773	12
Sihtfinantseerimine	260 216	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	342 510	47 885	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	495 736	528 093	11
Sihtfinantseerimine	218 990	479 206	14
Kokku pikaajalised kohustised	714 726	1 007 299	
Kokku kohustised	1 057 236	1 055 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 826	96 826	15
Ülekurss	334 577	334 577	
Kohustuslik reservkapital	9 683	9 683	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 807	697 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 924	686	
Kokku omakapital	1 188 817	1 138 893	
Kokku kohustised ja omakapital	2 246 053	2 194 077	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	919 786	506 089	16
Muud äritulud	27 367	7 301	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 145	9 566	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	38 889	1 080	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-584 528	-226 840	18
Mitmesugused tegevuskulud	-39 028	-30 007	19
Tööjõukulud	-187 909	-144 146	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-117 699	-119 154	8,9
Muud ärikulud	-17	-404	
Ärikasum (kahjum)	51 716	3 485	
Intressikulud	-19 617	-17 486	21
Muud finantstulud ja -kulud	17 825	14 687	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	49 924	686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 924	686	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mellson Grupp 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga . Eesti finantsaruandluse standardi 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 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.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	14 315	6 916
Arvelduskontod	29 516	15 669
Kokku raha	43 831	22 585

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	112 772	112 772	0	0	4
Ostjatelt laekumata arved	112 772	112 772	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 000	6 000	0	0	
Muud nõuded	74 138	638	73 500	0	
Laenunõuded	73 500	0	73 500	0	
Intressinõuded	638	638	0	0	
Ettemaksed	633	633	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	183	183	0	0	
Muud makstud ettemaksed	450	450	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	193 543	120 043	73 500	0	

	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	

Kirje "Nõuded ostjate vastu" sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2017 summas 95019 eurot (31.12.2016 17563 eurot) (Lisa 23).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	112 772	32 318	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-428	
Kokku nõuded ostjate vastu	112 772	31 890	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	1 597	3 538
Lõpetamata toodang	73 624	78 769
Kokku varud	75 221	82 307

Müügiks ostetud kaupsid 2017.a. ja 2016.a. ei ole allahinnatud ega mahakantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	114	0	134
Käibemaks	6 000	0	0	2 472
Üksikisiku tulumaks	0	1 306	0	1 531
Sotsiaalmaks	0	2 655	0	3 178
Kohustuslik kogumispension	0	115	0	183
Töötuskindlustusmaksed	0	142	0	113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 000	4 332	0	7 611

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

					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
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2016	5 432	0	0	0	5 432
31.12.2017	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	
Transpordi- vahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed						
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
Ümberliigitamised	0	37 740	0	0	0	0	0	-37 740	-37 740	0
Ümberliigitamised 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
Ostud ja parendused	0	0	0	766	44 765	45 531	0	0	0	45 531
Muud ostud ja parendused			0	766	44 765	45 531	0	0	0	45 531
Amortisatsioonikulu	0	-107 644	0	-555	-5 356	-5 911	-290	0		-113 845
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	8 961	8 961	0	0		8 961
Müügid	0	0	0	0	-60 394	-60 394	0	0		-60 394
31.12.2017										
Soetusmaksumus	145 945	2 534 429	0	3 471	121 108	124 579	1 933	50 684	50 684	2 857 570
Akumuleeritud kulum	0	-813 684	0	-2 910	-114 296	-117 206	-1 933	0		-932 823
Jääkmaksumus	145 945	1 720 745	0	561	6 812	7 373	0	50 684	50 684	1 924 747

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	78 800	27 447
Transpordi- vahendid		27 447
Muud masinad ja seadmed	78 800	
Kokku	78 800	27 447

2017.a on kokku soetatud materiaalsed põhivara rahalisel teel maksumusega 44765 euro eest.

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

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-3 855	-3 855
31.12.2017		
Soetusmaksumus	19 274	19 274
Akumuleeritud kulum	-15 995	-15 995
Jääkmaksumus	3 279	3 279

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	10 115	8 182
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	7 505	4 042
1-5 aasta jooksul	30 020	8 177

Kasutusrendikulu moodustub tõenäoliselt mittekatkestavatest lepingutest:

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

Kulu 2017.aastal 383 eurot (2016.a. 2296 eurot). Leping lõpetati ennetähtaegselt 2017.a.

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

Kulu 2017.a. 1746 eurot (2016.a. 4479 eurot).

c)2017.a. on võetud viieks aastaks kasutusrendile Honda HR-V ja Honda CR-v. Esimesel kasutusrendiaastal oli maksete summaks 6547 EUR.

c)2008.aastast renditav büroopind, rendisumma 2017.a.1439 eurot (2016.a. 1407 eurot).

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

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Danske Bank	29 109	13 222	15 887	0	2,797%	EUR	2020	
Omanike laenud	401 014	0	401 014	0	0%	EUR	2019-2023	23
Muu laen	78 835	0	78 835	0	1,5%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	508 958	13 222	495 736					
Laenukohustised kokku	508 958	13 222	495 736					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	23
Muu laen	87 757	0	87 757	0	1,5%	EUR	2022	
Pikaajalised laenud kokku	542 205	14 112	528 093	0				
Laenukohustised kokku	542 205	14 112	528 093	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	86 323	86 323
Ehitised	1 577 358	1 667 270
Kokku	1 663 681	1 753 593

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%.

Ümberarvest. Makstud laen Finantstulu Intressikulu Ümberarvest.laen
laen

31.12.2016				31.12.2017
411227	7500	17184	14471	401014

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	49 232	49 232	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 631	10 631	0	0	
Maksuvõlad	4 332	4 332	0	0	6
Muud võlad	4 877	4 877	0	0	
Intressivõlad	479	479	0	0	
Muud viitvõlad	4 398	4 398	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 072	69 072	0	0	

	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	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	598 185	558 246
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	149 546	139 561
Kokku tingimuslikud kohustised	747 731	697 807

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	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
	31.12.2016	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sadama rajatised	479 206	0	0	0	479 206
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 31.12.2017 vastavalt:

lühiajaline osa summas 260216 eurot(31.12.2016 0 eurot).

pikaajaline osa summas 218990 eurot(31.12.2016 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 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	96 826	96 826
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2017.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 16 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	919 786	506 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	919 786	506 089
Kokku müügitulu	919 786	506 089
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	212 372	361 247
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	113 661	144 842
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	236 843	0
Kaubad	356 910	0
Kokku müügitulu	919 786	506 089

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	27 367	7 301
Kokku muud äritulud	27 367	7 301

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	163 308	63 596
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	305 775	64 686
Energia	46 879	45 566
Elektrienergia	30 225	25 646
Kütus	16 654	19 920
Transpordikulud	15 665	1 882
Rehvid	1 466	1 094
Tööriista rent	20	0
Ostuteenused	38 088	33 591
Muud	13 327	16 425
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	584 528	226 840

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Maarent	474	474
Üür ja rent	10 115	8 192
Mitmesugused bürookulud	5 791	4 149
Lähetuskulud	906	0
Koolituskulud	530	466
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	428
Kindlustusmaksud	3 143	2 274
Pangateenus, lepingutasu	4 663	3 000
Riigilõiv	187	84
Sidekulud	4 281	4 074
Arvuti riistvara, programmi hooldus,	2 045	1 511
Reklaam	0	1 871
Arvutitarkvara	245	300
Muud	6 648	3 184
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 028	30 007

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	140 286	107 644
Sotsiaalmaksud	47 623	36 502
Kokku tööjõukulud	187 909	144 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 21 Intressikulud (eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	5 146	2 918	
Muud intressikulud	14 471	14 568	11
Kokku intressikulud	19 617	17 486	

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2017	2016
Muud finantstulud ja -kulud	17 825	14 687
Kokku muud finantstulud ja -kulud	17 825	14 687

Muud finantstulud ja -kulud summas 17825 eurot koosneb 2017.a. laenudelt arvestatud mitterahalisest finantstulust 17184 eurot ja seotud osapooltele antud laenult arvestatud laenuintressist summas 638 eurot

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 656	402 718	17 563	418 639

2017	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	0	7 500	0%	EUR	2022
Muu	73 500	0	0	7 300	1,5%	EUR	2022

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	89 647	47 734	8 482	37 596

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 888	18 408

Kohustuste koosseisus on seisuga 31.12.2017 kajastatud omanikelt saadud laenusid summas 401014 eurot (31.12.2015 411227 eurot).
Seotud osapoolelt saadud laenult arvestatud intressikulu aruandeperioodil 0 eurot (2016 112 eurot).
Seotud osapoolale antud laenult arvestatud intressitulu aruandeperioodil 638 eurot.
Aruandeperioodil tasuti seotud osapoolale intresse summas 112 eurot (2016 165 eurot).
Täpsem informatsioon omanike laenude kohta on avaldatud lisas 11.
Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustus summas 12444 eurot (tulenevalt bilansipäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis kuue kuu juhatuse liikmetasu ulatuses).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAHTEL	Juhatuse liige	02.07.2018
AIVAR VAHTEL	Juhatuse liige	02.07.2018
ELGI VAHTEL	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 924
Kokku	747 731

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	697 807
Aruandeaasta kasum (kahjum)	49 924
Kokku	747 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	236843	25.75%	Jah
Toiduainetööstus- ja kaubandusseadmete hulgimüük	46693	356910	38.80%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	212372	23.09%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	113661	12.36%	Ei

Sidevahendid

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