

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

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.

2021.a. põhitegevusaladeks on sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused.

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

2021.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 158 633 eurot sh. juhatuse liikmete tasude üldsumma oli 26 155 eurot (2020.a vastavalt keskmine töötajate arv 12, tasude üldsumma 148 569 eurot sh. juhatuse liikmete tasu 26 256 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.

	2021	2020
Müügitulu kasv/kahanemine (%)	4,54	25,43
Ärikasumi määr (%)	4,27	44,71
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	1,29	0,66
ROA (%)	0,67	10,01
ROE (%)	1,12	17,36

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Müügitulu kasv/kahanemine(%) = (müügitulu 2021 - müügitulu 2020) / müügitulu 2020 x 100

*Ärikasumi määr(%) = ärikasum / müügitulu x 100

*Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustised

*ROA(%) = puhaskasum / varad kokku x 100

*ROE(%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 155	53 896	2
Nõuded ja ettemaksed	70 154	40 234	3
Varud	73 426	77 964	5
Kokku käibevarad	169 735	172 094	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 432	5 432	7
Nõuded ja ettemaksed	147 600	147 600	3
Materiaalsed põhivarad	2 563 135	2 620 800	8
Immateriaalsed põhivarad	4 000	4 500	9
Kokku põhivarad	2 720 167	2 778 332	
Kokku varad	2 889 902	2 950 426	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 810	200 000	11
Võlad ja ettemaksed	60 669	60 028	12
Kokku lühiajalised kohustised	131 479	260 028	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	837 637	988 846	11
Sihtfinantseerimine	199 979	0	14
Kokku pikaajalised kohustised	1 037 616	988 846	
Kokku kohustised	1 169 095	1 248 874	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 826	96 826	15
Ülekurss	334 577	334 577	
Kohustuslik reservkapital	9 683	9 683	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 260 466	965 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 255	295 399	
Kokku omakapital	1 720 807	1 701 552	
Kokku kohustised ja omakapital	2 889 902	2 950 426	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	727 495	695 889	16
Muud äritulud	13 654	206 813	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 954	-1 808	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	0	116 160	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-395 208	-410 639	18
Mitmesugused tegevuskulud	-29 841	-38 885	19
Tööjõukulud	-210 305	-198 583	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-69 788	-57 601	8,9
Muud ärikulud	-1	-242	
Ärikasum (kahjum)	31 052	311 104	
Intressitulud	19 442	2 152	
Intressikulud	-27 765	-31 402	
Muud finantstulud ja -kulud	-3 474	13 545	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 255	295 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 255	295 399	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mellson Grupp 2021 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Mellson Grupp liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtteks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Mellson Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja lähenditena kajastatakse bilansis 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 aruandekuupäevast. 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 õiglases 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 vähendamisena.

Igal aruandekuupäeval 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 tööeast.

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	5-67
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	2,5-5

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 10 aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5 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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajalisteks, kui tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumisel edasi lükata rohkem, kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus aruandekuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustisena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul. Varade 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 kohustisena. Vastavalt kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist 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 kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasel väärtuses.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud"

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest 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 õiglasel 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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019 kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta eelmise kolme kalendriaasta keskmise jaotatud kasumi, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu, siinjuures loetakse esimeseks keskmise jaotatud kasumi arvestusse minevaks aastaks 2018 aasta.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Mellson Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: a.olulise osalusega osanikke;

b.tegevjuhtkonda ja tegevjuhtkonna valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtteid;

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	7 227	9 750
Arvelduskontod	18 928	44 146
Kokku raha	26 155	53 896

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	62 761	62 761	0	4
Ostjatelt laekumata arved	62 761	62 761	0	
Laenunõuded	147 600	0	147 600	21
Muud nõuded	2 214	2 214	0	21
Intressinõuded	2 214	2 214	0	
Ettemaksed	5 179	5 179	0	
Muud makstud ettemaksed	5 179	5 179	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 754	70 154	147 600	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	37 401	37 401	0	4
Ostjatelt laekumata arved	38 001	38 001	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157	0	6
Laenunõuded	147 600	0	147 600	21
Muud nõuded	2 152	2 152	0	21
Intressinõuded	2 152	2 152	0	
Ettemaksed	524	524	0	
Tulevaste perioodide kulud	228	228	0	
Muud makstud ettemaksed	296	296	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	187 834	40 234	147 600	

Kirje "Nõuded ostjate vastu" sisaldab nõudeid seotud osapoolte vastu seisuga 31.12.2021 summas 35 592 eurot (31.12.2020 17 725 eurot) (Lisa 21).

Kirjel "Laenunõuded" ja "Intressinõuded" on kajastatud nõudeid seotud osapoolte vastu. Seotud osapooltele on antud laenu intressiga 1,5% ja lõpptähtajaga 31.12.2025.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	62 761	38 001
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-600
Kokku nõuded ostjate vastu	62 761	37 401

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 693	1 276
Lõpetamata toodang	71 733	76 688
Kokku varud	73 426	77 964

Müügiks ostetud kaupasid 2021.a.ei ole allahinnatud ega maha kantud.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 870	157	0
Üksikisiku tulumaks	1 493	0	1 346
Sotsiaalmaks	3 734	0	3 623
Kohustuslik kogumispension	83	0	139
Töötuskindlustusmaksed	205	0	185
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	185	0	180
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 570	157	5 473

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	5 432	5 432
31.12.2020	5 432	5 432
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	5 432	5 432
31.12.2021	5 432	5 432

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

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2019									
Soetusmaksumus	145 945	2 534 429	0	2 638	125 347	127 985	1 933	533 048	3 343 340
Akumuleeritud kulum	0	-989 201	0	-2 379	-118 387	-120 766	-1 933	0	-1 111 900
Jääkmaksumus	145 945	1 545 228	0	259	6 960	7 219	0	533 048	2 231 440
Ostud ja parendused	0	0	0	2 910	1 000	3 910	0	442 551	446 461
Amortisatsioonikulu	0	-53 704	0	-1 100	-2 297	-3 397	0	0	-57 101
Ümberliigitamised	0	882 183	0	0	0	0	0	-882 183	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	882 183	0	0	0	0	0	-882 183	0
31.12.2020									
Soetusmaksumus	145 945	3 416 612	0	3 616	126 347	129 963	1 933	93 416	3 787 869
Akumuleeritud kulum	0	-1 042 905	0	-1 547	-120 684	-122 231	-1 933	0	-1 167 069
Jääkmaksumus	145 945	2 373 707	0	2 069	5 663	7 732	0	93 416	2 620 800
Ostud ja parendused	0	0	7 533	0	4 090	11 623	0	0	11 623
Amortisatsioonikulu	0	-65 098	-377	-1 164	-2 649	-4 190	0	0	-69 288
31.12.2021									
Soetusmaksumus	145 945	3 416 612	7 533	2 911	128 759	139 203	1 933	93 416	3 797 109
Akumuleeritud kulum	0	-1 108 003	-377	-2 006	-121 655	-124 038	-1 933	0	-1 233 974
Jääkmaksumus	145 945	2 308 609	7 156	905	7 104	15 165	0	93 416	2 563 135

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2019			
Soetusmaksumus	19 274	5 000	24 274
Akumuleeritud kulum	-19 274	0	-19 274
Jääkmaksumus	0	5 000	5 000
Amortisatsioonikulu	0	-500	-500
31.12.2020			
Soetusmaksumus	19 274	5 000	24 274
Akumuleeritud kulum	-19 274	-500	-19 774
Jääkmaksumus	0	4 500	4 500
Amortisatsioonikulu	0	-500	-500
31.12.2021			
Soetusmaksumus	19 274	5 000	24 274
Akumuleeritud kulum	-19 274	-1 000	-20 274
Jääkmaksumus	0	4 000	4 000

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	4 076	7 100
Järgmise perioodi kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	3 630	5 073
1-5 aasta jooksul	12 258	18 947

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	520 128	38 083	482 045	0	0%	EUR	2022-2026
Muu laen	131 956	0	0	131 956	1,5%	EUR	2023-2029
Swedbank	256 363	32 727	223 636	0	3,0%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	908 447	70 810	705 681	131 956			
Laenukohustised kokku	908 447	70 810	705 681	131 956			

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank	200 000	200 000			3,50%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	200 000	200 000					
Pikaajalised laenud							
Omanike laen	480 825	0	480 825	0	0%	EUR	2022-2025
Muu laen	218 930	0	36 974	181 956	0%-1,5%	EUR	2022-2029
Swedbank	289 091	0	289 091	0	3,0%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	988 846	0	806 890	181 956			
Laenukohustised kokku	1 188 846	200 000	806 890	181 956			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	110 794	110 794
Ehitised	2 306 776	2 370 651
Kokku	2 417 570	2 481 445

2020.a. saadi pikaajalist laenu 300 000 eurot tagasimaksetähtajaga 28.10.2024 Dirhami sadama kairajatise rekonstrueerimiseks. Laenu tagatiseks on seatud ühishüpoteek kinnistutele (reg.osade nr-d 11095250, 415932, 800232, 1533032, 2031732, 1118532) asukohaga Dirhami küla, Noarootsi vald, Läänemaa koos nendel asuvate hoonete ning päraldistega. Tagatise summa on 958 675 eurot. OÜ Mellson Grupp omanikud on laenanud ettevõttesse pikaajalist intressivaba laenu. Intressivaba laenu ümberarvestamisel nüüdsväärtuseks on rakendatud diskontomäär 3%.

Kirjel "Muu laen" on kajastatud laenukohustisi seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2021 summas 131 956 eurot (31.12.2020 221 181 eurot).

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	21 997	21 997	
Võlad töövõtjatele	18 276	18 276	
Maksuvõlad	11 570	11 570	6
Muud võlad	8 826	8 826	
Intressivõlad	2 438	2 438	21
Muud viitvõlad	6 388	6 388	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 669	60 669	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	33 794	33 794	
Võlad töövõtjatele	13 299	13 299	
Maksuvõlad	5 473	5 473	6
Muud võlad	7 462	7 462	
Intressivõlad	2 729	2 729	21
Muud viitvõlad	4 733	4 733	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 028	60 028	

Kirjel "Võlad tarnijatele" on kajastatud kohustisi seotud osapoolte ees seisuga 31.12.2021 summas 512 eurot (31.12.2020 872 eurot) (Lisa 21).

Kirjel "Intressivõlad" on kajastatud kohustisi seotud osapoolte ees 31.12.2021 summas 2438 eurot (31.12.2020 2729 eurot) (Lisa 21).

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 023 777	1 008 373
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	255 944	252 093
Kokku tingimuslikud kohustised	1 279 721	1 260 466

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sadama rajatised	200 000	0	-200 000	0	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	200 000	0	-200 000	0	17
Kokku sihtfinantseerimine	200 000	0	-200 000	0	
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
Sadama rajatised	0	199 979	0	199 979	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	199 979	0	199 979	
Kokku sihtfinantseerimine	0	199 979	0	199 979	

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

Sihtfinantseerimine jaguneb seisuga 31.12.2021.a. vastavalt:

pikaajaline osa summas 199 979 eurot (31.12.2020.a. 0 eurot)

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

Töötukassa toetus 2021.a.summas 13 654 eurot (2020.a.6813 eurot).

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	96 826	96 826
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2021.a koosneb 3 osast ja osade nimiväärtused on alljärgnevad: I osa 22369 EUR(350000krooni) II osa 41543 EUR(650000krooni) III osa 32914 EUR(515000krooni) Osakapital on veel eurodesse ümberkonverteerimata.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	727 495	695 889
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	727 495	695 889
Kokku müügitulu	727 495	695 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	76 077	61 447
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	139 545	167 990
Restoranid jm toitlustuskohad	343 125	301 190
Kaubad	125 707	112 213
Laevade ja paatide remont ja hooldus	21 536	27 469
Vara rent	21 505	22 580
Ürituse korraldamine	0	3 000
Kokku müügitulu	727 495	695 889

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	0	200 000	14
Töötukassa töötasu hüvitis	13 654	6 813	14
Kokku muud äritulud	13 654	206 813	

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	183 952	61 157
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	112 011	180 179
Energia	51 733	66 792
Elektrienergia	27 794	28 158
Kütus	23 939	38 634
Transpordikulud	1 569	4 433
Rehvid	602	344
Tööriista rent	961	28 158
Ostuteenused	44 380	69 576
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	395 208	410 639

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Maarent	741	788
Üür ja rent	4 076	7 100
Mitmesugused bürookulud	4 212	5 413
Koolituskulud	615	3 369
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	420
Kindlustusmaksud	1 951	2 752
Pangateenus, lepingutasu	4 440	4 255
Riigilõiv	596	1 108
Sidekulud	5 350	5 078
Arvuti riistvara, programmi hooldus,	1 806	1 488
Muud	6 054	7 114
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 841	38 885

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	158 633	148 569
Sotsiaalmaksud	51 672	50 014
Kokku tööjõukulud	210 305	198 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	12

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 592	19 878	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 592	19 878	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 083	0	11
Kokku laenukohustised	38 083	0	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 950	3 601	12

Kokku võlad ja ettemaksed	2 950	3 601	
----------------------------------	--------------	--------------	--

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 600	147 600	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	147 600	147 600	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	614 001	699 755	11
Kokku võlad ja ettemaksed	614 001	699 755	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	112 900	34 700	0	147 600	2 152	3
Kokku antud laenud	112 900	34 700	0	147 600	2 152	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 600	0	0	147 600	2 214	3
Kokku antud laenud	147 600	0	0	147 600	2 214	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	707 584	0	10 000	699 755	2 729	11
Kokku laenukohustised	707 584	0	10 000	699 755	2 729	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	0	38 083	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	699 755	5 300	55 000	614 001	2 438	11
Kokku laenukohustised	699 755	5 300	55 000	652 084	2 438	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	583	365		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	40 132	19 534	31 168	17 215
Kokku müüdnud	40 715	19 899	31 168	17 215

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	9 006	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	80 786	0	31 838	102
Kokku ostetud	89 792	0	31 838	102

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	26 155	26 256

Kohustiste koosseisus on seisuga 31.12.2021 kajastatud seotud osapooltelt saadud laenusid summas 519 019 eurot (nominaalväärtuses 572 735 eurot) ja 31.12.2020 517 799 eurot (nominaalväärtuses 574 687 eurot).

Seotud osapooltelt saadud laenudelt on arvestatud intressikulu aruandeperioodil 2438 eurot (2020 2729 eurot).

Seotud osapooltele antud laenult arvestatud intressitulu aruandeperioodil 2214 eurot (2020.a. 2152 eurot).

Täpsem informatsioon omanike laenude kohta on avaldatud lisas 11.

OÜ Mellson Grupp kinnistule on seatud hoonestusõigis Dirhami Kalurite Koda MTÜ kasuks tähtajaga 12.05.2030.

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustis summas 13 128

eurot(tulenevalt aruandekuupäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis kuue kuu juhatuse liikme tasu ulatuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2022

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VAHTEL	Juhatuse liige	12.06.2022
ELGI VAHTEL	Juhatuse liige	12.06.2022
AIVAR VAHTEL	Juhatuse liige	12.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mellson Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mellson Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi kujundamise, kehtestamise ja haldamise eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ülevaatus läbiviimise tulemusena tuvastasime alljärgnevad märkusega kokkuvõtte avaldamist tingivad asjaolud:

1. Bilansis seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 sisalduvad meie hinnangul ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu, mis tuleks alla hinnata. Eelkirjeldatu tulemusena peaks bilansis seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 lühiajalised nõuded, jaotamata kasum ja omakapital olema -12,2 tuhande euro võrra väiksemad.
2. Bilansikirjel „Varud“ on seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 kajastatud edasimüügi eesmärgil tehtud kulud, mida tuleks varude asemel kajastada lühiajaliste nõuete koosseisus. Kuna eelkirjeldatud nõudesumma on seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 meie hinnangul ebatõenäoliselt laekuv, siis tuleks see alla hinnata. Eelkirjeldatu tulemusena peaks seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 varude saldo, jaotamata kasum ja omakapital olema -69,2 tuhande euro võrra väiksemad.
3. Bilansikirjel „Materiaalsed põhivarad“ lõpetamata projektide koosseisus kajastuvad seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020 pooleliolevad arendusprojektid bilansilise maksumusega 93,4 tuhat eurot. Eelnimetatud arendusprojektide edasiarendamise ja lõpuleviimise tegevused on olnud pikaajaliselt peatatud, mistõttu võib nende kaetav väärtus olla langenud madalamaks bilansilisest väärtusest. Juhtkond ei ole koostanud varade kaetava väärtuse testi ega esitanud ka detailseid tulevikukavasid ega prognoose arendustegevuste lõpuleviimise ja võimaliku eeldatava tulu genereerumise võimalikkuse, ajaperioodi ja suurusjärgude kohta, mistõttu ei saanud me ülevaatus käigus kinnitust lõpetamata projektide koosseisus kajastuvate varaobjektide kaetava väärtuse ning väärtuse kajastamise õigsuse osas seisuga 31.12.2021 ja 31.12.2020.

Juhul kui osutuks vajalikuks eelnimetatud varaobjektide, bilansilise maksumusega 93,4 tuhat eurot allahindlused, väheneks põhivara väärtus, jaotamata kasum ja omakapital vajaliku allahindluse summa võrra.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutavas lõigus kirjeldatud asjaolude mõjud, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Mellson Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistest osades õiglaselt Mellson Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villem

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

12.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	12.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 260 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 255
Kokku	1 279 721

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 260 466
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 255
Kokku	1 279 721

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	342817	47.12%	Jah
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	139545	19.18%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	127296	17.50%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	75993	10.45%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	21536	2.96%	Ei
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	20000	2.75%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	308	0.04%	Ei

Sidevahendid

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