

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: MELLSON GRUPP OÜ

registrikood: 10790187

tänav nimi, Kannikese tn 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 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	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Laenukohustised	13
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 14 Osakapital	15
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17
Lisa 21 Ettevõtte likviidsus	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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.

2022.a. põhitegevusaladeks on sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused.

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

2022.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 10 ning töötajate tasude üldsumma majandusaastal oli 138 152 eurot sh. juhatuse liikmete tasude üldsumma oli 26 212 eurot (2021.a vastavalt keskmine töötajate arv 12, tasude üldsumma 158 633 eurot sh. juhatuse liikmete tasu 26 155 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.

	2022	2021
Müügitulu kasv/kahanemine (%)	20,61	4,54
Ärikasumi määr (%)	11,06	4,27
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	0,87	1,29
ROA (%)	2,36	0,67
ROE (%)	4,11	1,12

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

*Müügitulu kasv/kahanemine(%) = (müügitulu 2022 - müügitulu 2021) / müügitulu 2021 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 929	26 155	2
Nõuded ja ettemaksed	62 002	70 154	3
Varud	70 830	73 426	4
Kokku käibevarad	179 761	169 735	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 432	5 432	6
Nõuded ja ettemaksed	226 842	147 600	3
Materiaalsed põhivarad	2 704 098	2 563 135	7
Immateriaalsed põhivarad	3 500	4 000	8
Kokku põhivarad	2 939 872	2 720 167	
Kokku varad	3 119 633	2 889 902	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	121 953	70 810	10
Võlad ja ettemaksed	85 015	60 669	11
Kokku lühiajalised kohustised	206 968	131 479	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	918 194	837 637	10
Sihtfinantseerimine	199 979	199 979	13
Kokku pikaajalised kohustised	1 118 173	1 037 616	
Kokku kohustised	1 325 141	1 169 095	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	96 826	96 826	14
Ülekurss	334 577	334 577	
Kohustuslik reservkapital	9 683	9 683	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 721	1 260 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 685	19 255	
Kokku omakapital	1 794 492	1 720 807	
Kokku kohustised ja omakapital	3 119 633	2 889 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	877 400	727 495	15
Muud äritulud	0	13 654	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-2 551	-4 954	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-492 659	-395 208	17
Mitmesugused tegevuskulud	-29 971	-29 841	18
Tööjõukulud	-184 184	-210 305	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-70 974	-69 788	7,8
Muud ärikulud	-54	-1	
Ärikasum (kahjum)	97 007	31 052	
Intressitulud	2 312	2 216	
Intressikulud	-26 812	-27 765	
Muud finantstulud ja -kulud	1 178	13 752	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 685	19 255	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 685	19 255	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mellson Grupp 2022 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OÜ Mellson Grupp liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

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

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vigade korrigeerimine

2022 aastaaruande koostamisel selgusid vead 2021.a. kasumiaruandes finantstulude-kulude kajastamisel. Intressitulude koosseisus olid kajastatud finantstulud, mida oleks tulnud kajastada intressitulude asemel kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud-kulud". Vigade parandamise tulemusena on korrigeeritud võrdlusperioodi saldosis kasumiaruandes, mille kohta detailsem info on avaldatud alljärgnevas tabelis:

Lisarea nimetus	Esiälgne rida	Muutus	Korrigeeritud rida
Intressitulud	19 442	-17 226	2 216
Muud finantstulud ja -kulud	-3 474	17 226	13 752

Eelnimetatud korrigeerimine ei avaldanud mõju võrdlusperioodi bilansi saldodele ega finantstulemusele.

Raha

Raha ja lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil 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 vähendamisenä.

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 nüüdiseväärtuseni (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 nüüdiseväärtusele (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 raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasuliku 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 kasuliku 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. Rendimaksed jaotatakse finantskulukuks (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.

Kasutusrendimaksed 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 õiglases 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 õiglases 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 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

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 netosummal (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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	18 082	7 227
Arvelduskontod	28 847	18 928
Kokku raha	46 929	26 155

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	38 276	38 276	0	
Ostjatelt laekumata arved	38 276	38 276	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	250 568	23 726	226 842	20
Kokku nõuded ja ettemaksed	288 844	62 002	226 842	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	29 383	29 383	0	
Ostjatelt laekumata arved	29 383	29 383	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	183 192	35 592	147 600	20
Ettemaksed	5 179	5 179	0	
Muud makstud ettemaksed	5 179	5 179	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	217 754	70 154	147 600	

Kirje "Nõuded seotud osapoolte vastu" sisaldab:

nõudeid ostjate vastu seisuga 31.12.2022 summas 19 203 eurot (31.12.2021 33 378 eurot)

laenu nõuded seisuga 31.12.2022 summas 226 842 eurot (31.12.2021 147 600 eurot)

intressi nõuded seisuga 31.12.2022 summas 4 523 eurot (31.12.2021 2 214 eurot).

Seotud osapooltele on antud laenu intressiga 1,5% lõpptähtajaga 31.12.2027.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	1 627	1 693
Lõpetamata toodang	69 203	71 733
Kokku varud	70 830	73 426

Müügiks ostetud kaupsid 2022.a.ei ole allahinnatud ega maha kantud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 066	5 870
Üksikisiku tulumaks	1 744	1 493
Sotsiaalmaks	3 774	3 734
Kohustuslik kogumispension	93	83
Töötuskindlustusmaksed	187	205
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	91	185
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 955	11 570

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2020	5 432	5 432
31.12.2021	5 432	5 432
	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2021	5 432	5 432
31.12.2022	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 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	8 355	8 355	0	203 082	211 437
Amortisatsioonikulu	0	-65 098	-1 507	-840	-3 029	-5 376	0	0	-70 474
31.12.2022									
Soetusmaksumus	145 945	3 349 121	7 533	966	132 262	140 761	1 933	296 498	3 934 258
Akumuleeritud kulum	0	-1 105 610	-1 884	-901	-119 832	-122 617	-1 933	0	-1 230 160
Jääkmaksumus	145 945	2 243 511	5 649	65	12 430	18 144	0	296 498	2 704 098

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	0	-500	-500
31.12.2022			
Soetusmaksumus	19 274	5 000	24 274
Akumuleeritud kulum	-19 274	-1 500	-20 774
Jääkmaksumus	0	3 500	3 500

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	3 668	4 076
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	4 078	3 630
1-5 aasta jooksul	4 132	12 258

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanike laenud	534 555	39 226	495 329	0	0%	EUR	2023-2027	20
Muu laen	281 956	50 000	100 000	131 956	1,5-6,5%	EUR	2023-2029	
Swedbank	223 636	32 727	190 909	0	6 kuu euribor+3%	EUR	2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 040 147	121 953	786 238	131 956				
Laenukohustised kokku	1 040 147	121 953	786 238	131 956				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	20
Muu laen	131 956	0	0	131 956	1,5%	EUR	2023-2029	
Swedbank	256 363	32 727	223 636	0	6 kuu euribor+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				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Maa	110 794	110 794
Ehitised	2 242 900	2 306 776
Kokku	2 353 694	2 417 570

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 31.12.2022 summas 131 956 eurot (31.12.2021 131 956 eurot) lisa 20.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	51 720	51 720	
Võlad töövõtjatele	14 225	14 225	
Võlad seotud osapooltele	3 468	3 468	
Maksuvõlad	8 955	8 955	5
Muud võlad	6 647	6 647	
Intressivõlad	813	813	
Muud viitvõlad	5 834	5 834	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 015	85 015	

	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	5
Muud võlad	8 826	8 826	
Intressivõlad	2 438	2 438	
Muud viitvõlad	6 388	6 388	
Kokku võlad ja ettemaksed	60 669	60 669	

Kirjel "Võlad seotud osapooltele" on kajastatud kohustisi:

tarnijatele tasumata arvete eest 31.12.2022 summas 1 489 eurot (31.12.2021 512 eurot)

intressivõlad 31.12.2022 summas 1 979 eurot (31.12.2021 2438 eurot)

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 082 725	1 023 777
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	270 681	255 944
Kokku tingimuslikud kohustised	1 353 406	1 279 721

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sadama rajatised	0	199 979	199 979
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	0	199 979	199 979
Kokku sihtfinantseerimine	0	199 979	199 979
	31.12.2021	Laekunud	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sadama rajatised	199 979	0	199 979
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	199 979	0	199 979
Kokku sihtfinantseerimine	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 31.12.2022.a. vastavalt:

pikaajaline osa summas 199 979 eurot (31.12.2021.a.199 979 eurot)

Sihtfinantseerimise toel on ehitatud rajatised Dirhami sadamasse.

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	96 826	96 826
Osade arv (tk)	3	3
Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2022.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 15 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	876 800	727 495
Soome	600	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	877 400	727 495
Kokku müügitulu	877 400	727 495
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	92 246	76 077
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	168 815	139 545
Restoranid jm toitlustuskohad	307 038	343 125
Kaubad	217 131	125 707
Laevade ja paatide remont ja hooldus	55 535	21 536
Vara rent	36 635	21 505
Kokku müügitulu	877 400	727 495

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Töötukassa töötasu hüvitis	0	13 654
Kokku muud äritulud	0	13 654

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	135 860	183 952
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	220 706	112 011
Energia	70 071	51 733
Elektrienergia	39 235	27 794
Kütus	30 836	23 939
Transpordikulud	1 037	1 569
Rehvid	2 045	602
Tööriista rent	32	961
Ostuteenused	62 908	44 380
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	492 659	395 208

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Maarent	741	741	
Üür ja rent	3 668	4 076	9
Mitmesugused bürookulud	5 434	4 212	
Koolituskulud	0	615	
Kindlustusmaksud	1 767	1 951	
Pangateenus, lepingutasu	4 034	4 440	
Riigilõiv	1 300	596	
Sidekulud	6 110	5 350	
Arvuti riistvara, programmi hooldus,	2 409	1 806	
Muud	4 508	6 054	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	29 971	29 841	

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	138 152	158 633
Sotsiaalmaksud	46 032	51 672
Kokku tööjõukulud	184 184	210 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	12

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 726	35 592	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 726	35 592	
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 226	38 083	10
Kokku laenukohustised	39 226	38 083	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 468	2 950	11
Kokku võlad ja ettemaksed	3 468	2 950	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	226 842	147 600	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 842	147 600	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	627 285	614 001	10
Kokku võlad ja ettemaksed	627 285	614 001	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud 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	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 600	79 242	226 842	2 309	3
Kokku antud laenud	147 600	79 242	226 842	2 309	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	699 755	5 300	55 000	614 001	2 438	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 974	0	0	38 083	0	10
Kokku laenukohustised	736 729	5 300	55 000	652 084	2 438	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	614 001	150 000	150 000	627 285	1 979	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	38 083	0	0	39 226	0	10
Kokku laenukohustised	652 084	150 000	150 000	666 511	1 979	

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	65 657	7 805	40 132	19 534
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	2 940	583	365
Kokku müüdnud	65 657	10 745	40 715	19 899

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	119 492	4 357	80 786	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	44 144	0	9 006	0
Kokku ostetud	163 636	4 357	89 792	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	26 212	26 155

Kohustiste koosseis on seisuga 31.12.2022 kajastatud seotud osapooltelt saadud laenusid summas 533 955 eurot (nominaalväärtuses 574 987 eurot) ja 31.12.2021 519 019 eurot (nominaalväärtuses 572 735 eurot).

Seotud osapooltelt saadud laenudelt on arvestatud intressikulu aruandeperioodil 1 979 eurot (2021 2 438 eurot).

Seotud osapooltele tasutud laenuintressid aruandeperioodil 2 438 eurot (2021 2 438 eurot).

Seotud osapooltele antud laenult arvestatud intressitulu aruandeperioodil 2 309 eurot (2020.a. 2 214 eurot).

Täpsem informatsioon omanike laenude kohta on avaldatud lisas 10.

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

Juhatuse liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks äriühingule lahkumishüvitise maksmise kohustis summas 13 548 eurot (tulenevalt aruandekuupäeval kehtinud lepingutest on juhatuse liikmetele ette nähtud hüvitis kuue kuu juhatuse liikme tasu ulatuses).

Lisa 21 Ettevõtte likviidsus

Seisuga 31.12.2022 ületasid Mellson Grupp OÜ lühiajalised kohustised käibevara 27 207 euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital 2023.aastal majandusraskusi ning äriühing suudab katta kõik lühiajalised kohustused kolmandate osapoolte ees. Muuhulgas moodustavad lühiajalised laenukohustised osanike ees seisuga 31.12.2022 39 626 eurot, milliste summade osas on võimalik ettevõtte likviidsust juhtida. Mellson Grupp OÜ igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi. Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et Mellson Grupp OÜ-l aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2023

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELGI VAHTEL	Juhatuse liige	31.07.2023
MART VAHTEL	Juhatuse liige	27.07.2023
AIVAR VAHTEL	Juhatuse liige	31.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Mellson Grupp OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Mellson Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, 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 20.

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 ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse 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 asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse läbiviimise tulemusena tuvastasime alljärgnevad märkusega kokkuvõtte avaldamist tingivad asjaolud:

1. Bilansis seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 sisalduvad meie hinnangul ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ostjate vastu, mis tuleks alla hinnata. Eelkirjeldatu tulemusena on bilansis seisuga 31.12.2022 lühiajalised nõuded, jaotamata kasum ja omakapital 14,8 tuhande euro võrra ja seisuga 31.12.2021 12,2 tuhande euro võrra ülehinnatud. Aruandeperioodi finantstulemus on 2,6 tuhande euro võrra ülehinnatud.
2. Bilansikirjel „Varud“ on seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 kajastatud edasimüügi eesmärgil tehtud kulusid, mida tuleks varude asemel kajastada nõuetena. Kuna eelkirjeldatud nõudesumma osas esinevad seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 allhindluse indikatsioonid, on seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 varude saldo, jaotamata kasum ja omakapital 69,2 tuhande euro võrra ülehinnatud.
3. Bilansikirjel „Materiaalsed põhivarad“ lõpetamata projektide koosseisus kajastuvad seisuga 31.12.2022 ja 31.12.2021 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 suurusjärkude kohta, mistõttu ei saanud me ülevaatuse käigus kinnitust lõpetamata projektide koosseisus kajastuvate varaobjektide kaetava väärtuse ning lõpetatamata projektide väärtuse kajastamise õigsuse osas.

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

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuse 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeaudiitori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621
31.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

MELLSON GRUPP OÜ (registrikood: 10790187) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	31.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 685
Kokku	1 353 406

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 279 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 685
Kokku	1 353 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	306763	34.96%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	217131	24.75%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	168815	19.24%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	107246	12.22%	Ei
Laevade ja paatide remont ja hooldus	33151	40535	4.62%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36635	4.18%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	275	0.03%	Ei

Sidevahendid

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