

15 -06- 2005

16

Madli Juhani
KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

AS K.U.Mell

Majandusaasta algus: 01.jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31.detsember 2004

Äriregistri kood: 10090412

Aadress: Kesk tn. 7 Kose Uuemõisa
75102 Harjumaa, Eesti Vabariik

Telefon: 6751 267

Faks: 6751 400

E-post: mell@mell.ee

Põhitegevusala: kommunikatsioonide ehitus

Tegevjuht: Arvet Leedmaa

Audiitor: Ellen Pärm

15 -06- 2005

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Juhatuse deklaratsioon majandusaasta aruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1 . Raha ja pangakontod	10
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 3. Nõuded tütarettevõtte vastu	10
Lisa 4. Tulevaste perioodide kulud	10
Lisa 5. Tütarettevõtte osad	10
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7. Materiaalne põhivara	11
Lisa 8. Maksuvõlad	12
Lisa 9. Müügitulu	12
Lisa 10. Ärikulud - materjal, teenused	12
Lisa 11. Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	13
Lisatud:	
Audiitori järeldusotsus	
Kasumi jaotuse ettepanek	
Üle 10% aktsiaid omavate aktsionäride nimekiri	

Juhatuse liige

15 -06- 2005

AS K.U.Mell
2004.a. majandusaasta aruanne

Tegevusaruanne

AS K.U.Mell alustas majandustegevusega 1990.a. lõpus. Esialgu tegeleti maaparan-
duse ja kuivendusehitusega. Aja jooksul lisandusid majutusteenuste pakkumine, kesk -
konnarajatiste ehitus, ühisveevärgi - ja kanalisatsiooniteenuste osutamine, kommuni -
katsioonide ja elekterside ehitus, kinnisvaraarendus.

2004. aasta müügitulu koosneb 100% sidekommunikatsioonide ehitusest saadud
tulust. Kogu käive on realiseeritud Eesti Vabariigis.

2004.aastal kavatsetakse jätkata majandustegevust eelnimetatud tegevusaladel ja
valmistatakse tegevuse alustamiseks mäetööde alal.

2004.a investeeriti uude tehnikasse 2 617 868 krooni. Soetatud uusi masinaid. Ehitus -
tesse ja rajatistesse 2004.aastal ei investeeritud.

2005. aastal on plaanis soetada uut tehnikat ca 1 000 000 krooni eest.

2004. aastal oli AS K.U.Mell keskmine töötajate arv 29 töötajat. Töötasu oli 2 677 410
krooni. Sealhulgas juhatuse tasud 360 000 krooni ja nõukogu töötasu oli 297 000 krooni.
Soodustusi, kompensatsioone jms. juhatuse ja nõukogu liikmetele makstud ei ole.

Juhatuse liige

15 -06- 2005

AS K.U.Mell
2004.a.majandusaasta aruanne

Juhatuse deklaratsioon

AS K. U. Mell juhatus on koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistavast nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2004 ja aastaaruande koostamise päeva 25.04.2005 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel meetodil. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil aktsiaseltsi seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS K.U.Mell jätkuvalt tulemuslikult tegutsev äriühing.

Juhatus kinnitab 2004.a. aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Kose Uuemõisas
25.aprill 2005.a.

Arvet Leedmaa juhatusesimees

Rein Kornak juhatuseliige

Jüri Tõnis Järvsalu juhatuseliige

Juhatuseliige

15 -06- 2005

AS K.U.Mell
2004.a.

BILANSS		31.12.2004	1.01.2004
AKTIVA			
Kälbevara			
Raha ja pangakontod	Lisa 1	39 468	181 833
Ostjatelt laekumata arved	Lisa 2	7 403 441	9 296 601
Nõuded tütarettevõtte vastu	Lisa 3	39 000	
Tulevaste perioodide kulud	Lisa 4	4 493	20 015
Kälbevara kokku		7 486 402	9 498 449
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtte osad	Lisa 5	141 705	189 418
Kinnisvarainvesteeringud	Lisa 6	1 241 240	1 400 000
Materiaalne põhivara	Lisa 7	12 280 709	11 440 720
Põhivara kokku		13 663 654	13 030 138
Aktiva kokku		21 150 056	22 528 587
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele		1 831 062	1 569 582
Võlad tütarettevõttele		2 147	
Maksuvõlad	Lisa 8	992 479	1 409 702
Võlad töövõtjatele	Lisa 9	189 876	211 105
Lühiajalised kohustused kokku		3 015 564	3 190 389
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses		553 400	553 400
Kohustuslik reservkapital		57 000	57 000
Eelmiste aastate jaotamata kasum		16 727 798	13 287 535
Aruandeaasta kasum		796 294	5 440 263
Omakapital kokku		18 134 492	19 338 198
Passiva kokku		21 150 056	22 528 587

Juhatuse liige

15 -06- 2005

AS K.U.Mell
2004.a. majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne

		2004	2003
Äritulud			
Müügitulud	Lisa 10	15 799 186	15 277 324
Muud äritulud			1 746 282
Äritulud kokku		15 799 186	17 023 606
Ärikulud			
Kaubad, materjal, teenused	Lisa 11	8 386 862	5 727 069
Mitmesugused tegevuskulud		794 459	567 733
Tööjõukulud			
palgakulu		2 677 410	3 059 474
sotsiaalmaks		890 596	1 009 611
Põhivara kulum		1 611 751	1 155 147
muud ärikulud		51420	3 000
Ärikulud kokku		14 412 498	11 522 034
Ärikasum		1 386 688	5 501 572
Finantstulud ja -kulud			
finantstulud / -kulud tütarettevõtte osadelt		-47 713	98 418
intressitulud		2 648	1 624
Finantstulud ja -kulud kokku		-45 065	100 042
Kasum majandustegevusest		1 341 623	5 601 614
Tulumaks		545 329	161 351
Aruandeaasta puhaskasum		796 294	5 440 263

Juhatuse

15-06-2005

AS K.U.Mell
2004.a. majandusaasta aruanne**Omakapitali muutuste aruanne**

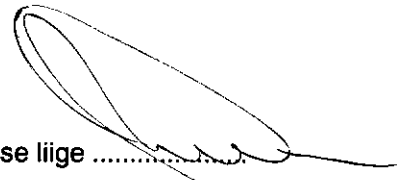
Kirje	aktsia- kapital	reserv- kapital	eelmiste aastate kasum	aruande- aasta kasum	oma- kapital kokku
Selsuga 01.01.2003	553 400	57 000	5 968 863	2 142 937	8 722 200
Makstud dividendid			-1 000 000		
Eelmise perioodi kasum			2 142 937	-2 142 937	
Põhivara ümberkvalifitseerimine			2 595 027		
Põhivara ümberhindamine			3 580 708		
2003.a. Kasum				5 440 263	
Selsuga 31.12.2003	553 400	57 000	13 287 535	5 440 263	19 338 198
Selsuga 01.01.2004	553 400	57 000	13 287 535	5 440 263	19 338 198
Makstud dividendid			-2 000 000		-2 000 000
Eelmise perioodi kasum			5 440 263	-5 440 263	
2004.a.kasum				796 294	796 294
Selsuga 31.12.2004	553 400	57 000	16 727 798	796 294	18 134 492

Vastavalt AS K.U. Mell põhikirjale on minimaalne aktsiakapital 400 000.- krooni ja maksimaalne aktsiakapital 1 600 000 krooni.

Aktsia nimiväärtus on 200 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 2767 tükki. Kõik aktsiad on tasutud rahalise sissemaksuga.

2004.aastal uusi aktsiaid ei emiteeritud.

2004.aastal maksti dividendidana 2 000 000 krooni.


Juhatuse liige

15 -06- 2005

AS K.U.Mell
2004.a. majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne	2004	2003
Rahavood äritegevusest		
Arikasum	1 386 688	5 501 572
Korrigeerimised		
Materiaalse põhivara kulum	1 611 752	1 155 147
Kahjum põhivara müügist	66 717	3 718
Kahjum kinnisvara müügist	51 420	
Makstud tulumaks	-545 329	-161 351
Nõuded ostjate vastu	1 893 160	-8 234 962
nõuded tütarettevõtte vastu	-39 000	
tulevaste perioodide kulud	15 522	-18 092
võlg tarnijatele	261 480	1 371 376
võlg tütarettevõttele	2 147	
maksuvõlad	-417 223	1 223 244
võlad töövõtjatele	-21 229	-88 569
Kokku rahavood äritegevusest	4 266 105	752 083
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	-2 704 901	-2 850 559
Põhivara müük	186 443	50 000
Kinnisvara müük	107 340	1 750 000
Intresside laekumine	2 648	1 624
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 408 470	-1 048 935
Rahavood finantseerimistegevusest		
Dividendide maksmine	-2 000 000	-1 000 000
Rahavood kokku	-142 367	-1 296 852
Rahajääk perioodi alguses	181 833	1 478 685
Rahajääk perioodi lõpus	39 468	181 833
Rahajäägi muutus	-142 365	-1 296 852

Juhatuse liige

15 -06- 2005

AS K.U.Mell
2004.a. majandusaasta aruanne

Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimisel tegelikus väärtuses. Aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest, vaadeldes iga nõuet eraldi. Lootusetuid nõudeid bilansis ei ole.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 2 000.- kr. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppide kaupa järgmised:

- 1) ehitised ja rajatised 3 - 8 %
- 2) masinad ja seadmed 10 - 30 %
- 3) arvutustehnika, sisseseade 10 -30 %
- 4) tööriistad, inventar 20-25%

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Kinnisvara-investeeringutelt ei arvutata amortisatsiooni.

Investeeringud tütarettevõttesse

Emaettevõtte eraldi finantsaruannetes on investeeringuid tütarettevõttesse esitatud hinnatuna kapitaliosaluse meetodil. Alginvesteeringut on korrigeeritud tütarettevõttest saadud kasumiga.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tulu

Müügitulu kajastatakse tekkepõhise realiseerimise printsiibi alusel. Perioodilise teenuse osutamise puhul on tulu tekkimise momendiks kalendrikuu viimane päev. Ehitustöö müügi puhul tekib müüjal õigus tulule ehituse üleandmise momendist. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Puhkusetasude reserv

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas - aruandeperioodi lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis on võetud arvele kohustusena töövõtjate ees.

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 10% aktsia-kapitalist.

Juhatusel liige

15 -06- 2005

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Lisa 1. Raha ja pangakontod

	2004	2003
1. Sularaha kassas	24 696	35 643
2. Pangakonto	14 772	146 190
Kokku	39 468	181 833

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Ostjate laekumata arved on bilansis kajastatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis ei ole. Ostjatelt laekumata arvete summa bilansis on 7 403 441 kr.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid aruandeaastal ei laekunud.

Ükski laekumata arve ei ole 31.12.2004.a maksetähtaega ületanud.

Lisa 3. Nõuded tütarettevõtte vastu

Antud lühiajaline laen tütarettevõttele ajutise makseraskuse tõttu:

Antud laenu 2004.a.	77 000
tasutud	-38 000
Saldo 31.12.2004	39 000

Lisa 4. Tulevaste perioodide kulud, muu debitoorne võlgnevus

Tulevaste perioodide kulu sisaldab 2004.aastal ette makstud järgmiste perioodide kulu.

Lisa 5. Tütarettevõtte osad

Aktsiaseltsil K.U.Mell on 2004.a.üks tütarettevõtte:

Osaühing Kose Vesi, asukohaga Kesk 7 Kose-Uuemõisa.

Tegevusala on ühisveevärgiteenuse osutamine.

Osade arv aasta alguses	1
Osade arv aasta lõpus	1
Osalus % aasta alguses	100
Osalus % aasta lõpus	100
Soetusmaksumus	91 000
Eelnevate perioodide kapitaliosaluse kasum	98 418
Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum	-47 713
Bilansiline maksumus aasta lõpus	141 705

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

Vanatoa maaüksus	1 400 000
kruntide müük	-158 760
Saldo 31.12.2004	1 241 240

Juhatuse liige

15 -06- 2005

Lisa 7. Materiaalse põhivara liikumine

	maa	hooned	rajatised	masinad ja seadmed	inventar	kokku
Soetusmaksumus						
Seis 01.01.2003.a.	244 636	1 230 803	2 467 381	5 728 010	203 680	9 874 510
Soetamine			1 308 588	1 464 884	77 087	2 850 559
Ümberhindlus			3 090 000			3 090 000
Mahakandmine				-913 454	-19 705	-933 159
Müük	-3 059	-74 133				-77 192
Soet.maksumus 01.01.2004	241 577	1 156 670	6 865 969	6 279 440	261 062	14 804 718
Soetamine				2617868	87033	2704901
Müük				-370000		-370000
Soet.maksumus 31.12.2004	241 577	1 156 670	6 865 969	8 527 308	348 095	17 139 619

Akumuleeritud kulum						
Seis 01.01.2003.a.		164 988	422 413	2 906 007	71 784	3 565 192
Ümberhindlus			-399 708			-399 708
Mahakandmine				-913 454	-19 705	-933 159
Müük		-23 474				-23 474
2003.a.kulum		36 751	77 288	996 385	44 723	1 155 147
Akum.kulum 01.01.2004		178 265	99 993	2 988 938	96 802	3 363 998
Müük				-116 840		-116840
2004.a.kulum		34 704	205 980	1 316 160	54 908	1 611 752
Akum.kulum 31.12.2004		212 969	305 973	4 188 258	151 710	4 858 910
Jääkmaksumus 31.12.2004	241 577	943 701	6 559 996	4 339 050	196 385	12 280 709

Juhatuse liige

15 -06- 2005

Lisa 8. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2004	31.12.2003
käibemaks	802 171	1 196 148
sotsiaalmaks	108 866	120 107
töövõtja töötuskindlustus	2 642	3 333
tööandja töötuskindlustus	1 582	1 820
kogumispension	2 924	2 444
füüs.isikute tulumaks	70 780	85 850
erisoodustuse tulumaks	3 514	
maksuvõlad kokku	992 479	1 409 702

Lisa 9. Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes:

	2004	2003
1.Sidekommunikatsioonide ehitus	15799186	15277324

Müük on toimunud 100% Eestis.

Lisa 10. Ärikulud - materjal, teenused

	2004	2003
põhi- ja abimaterjal	1 668 407	1 980 701
ostetud teenused	1 108 060	889 000
ostetud mootorikütus	770 098	990 267
ostetud altöö	4 429 357	1 476 835
lähetuskulud	410 940	390 266
kokku	8 386 862	5 727 069

Lisa 11.Tehingud seotud osapooltega

Tehingud tütarettevõttega teenuste osas:

	2004	2003
osutatud teenust	313 071	261 383
ostetud teenus	2 209	2 198

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded

31.12.2004	31.12.2003
3 000	26 272

Lühiajalised kohustused

31.12.2004	31.12.2003
144	207

Seotud osapooltele antud laenud on toodud Lisas 3.

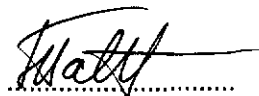
Juhatusel liige

15 -06- 2005

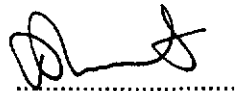
AS K.U.Mell
Majandusaasta aruande allkirjad

AS K.U.Mell juhatus on koostanud 2004.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud 2005.a. aktsionäride üldkoosoleku poolt ja millele on alla kirjutanud kõik aktsiaseltsi juhatuse ja nõukogu liikmed.

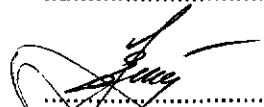
Hindrek Talvet nõukogu esimees



Tõnu Tõemets nõukogu liige



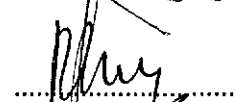
Sirje Eichen nõukogu liige



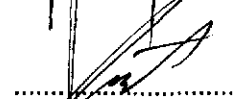
Arvet Leedmaa juhatuse esimees



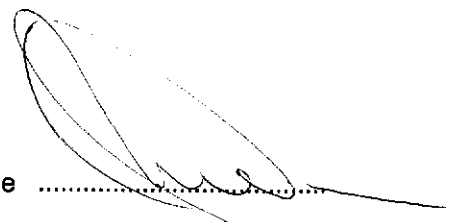
Rein Kornak juhatuse liige



Jüri Tõnis Järvsalu juhatuse liige



Juhatuse liige



15 -06- 2005

**Audiitori järeldusotsus
aktsiaselts K.U. Mell aktsionäridele**

Olen auditeerinud aktsiaselts K.U.Mell 31.detsembril 2004. aastal lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2004, perioodi 01.01.-31.12.2004 kasumiaruannet, rahavoogude ja omakapitali muutuse aruandeid ning aastaaruande lisasid. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhtkond. Minu kohustuseks on auditi tulemustele tuginedes anda hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2004. aasta finantstulemuseks 796 294 krooni kasumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2004 21 150 056 krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt aktsiaselts K.U.Mell finantsseisundit seisuga 31.12.2004 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Kosel, 31. mail 2005.a.

Ellen Pärm 
vanutatud audiitor
tunnistus nr. 155, 14.05.1992

15 -06- 2005

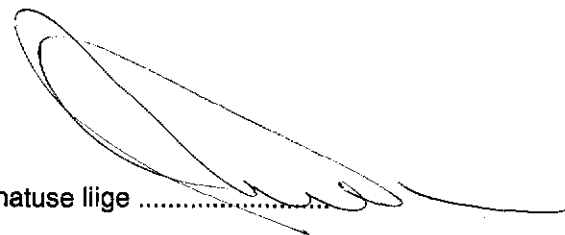
AS K.U.Mell
2004.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek:

AS K.U.Mell aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2004.aasta lõpuks kogunenud 17524092 kr. suurune kasum järgmiselt:

1.dividendideks	1 500 000 kr.
2.eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	16 524 092 kr.

Juhatuse liige



15 -06- 2005

AS K.U.Mell

2004.a. majandusaruande juurde

Aktsionärid, kelle aktsiakapital on 10% ja rohkem

jrk.	nimi	isikukood	aadress	aktsiakapital
1.	Arvet Leedmaa	34106301236	Kose-Uuemõisa	460 800

Juhatuse liige

