

Harju Maakohus
Registrikeskand
SISSE TULNUD
2009

Harju Maakohus
 Registratsiooni
~~osakond~~
SISSE TULNUD
 22. 06. 2009

342234

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXAA888866888

THESE

MESTRON GRUPP AS

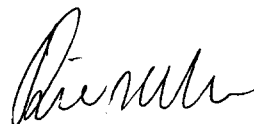
Majandusaasta aruanne 2008

Mestron Grupp AS
Majandusaasta aruanne

Ärinimi	Mestron Grupp AS
Äriregistri kood	10525850
Aadress	Laki 14a, 10621 Tallinn
Telefon	6 580 070
Faks	6 580 071
Elektronpost	info@rendipinnad.ee
Põhitegevusala	Kinnisvaraala tegevus
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Erik Plaan
Audiitor	Lili Kask Balti Audit OÜ
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kahjumi katmise ettepanek 3. Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
Lisa 2. Raha	12
Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid	13
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused	14
Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded	14
Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8. Materiaalne põhivara	15
Lisa 9. Laenukohustused	15
Lisa 10. Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11. Tingimuslikud kohustused	16
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade lõikes	16
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	16
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2008. a . majandusaasta aruandele	18
Audiitori järeldusotsus	19
Kahjumi katmise ettepanek	20
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile	21



TEGEVUSARUANNE

AS Mestron Grupp tegeleb kinnisvara haldamise ning äripindade üürile andmisega, milleks on hoone aadressil Tallinn, Liimi tn.1. Lõppenud majandusaasta oli äritegevuse seisukohalt veel stabiilne ning ettevõtte majandustulemused püsisid head.

2008. a. müügituluks jäi 7,85 mln. krooni ning ettevõtte lõpetas kahjumiga 1 mln. krooni. Kahjum tekkis kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse meetodi rakendamisel saadud ümberhindamise tulemusest, mis aastal 2008 oli langevas joones 3,6 mln. krooni. Kuna majanduskasv on aeglustumas võrreldes varasemaga väheneb ka nõudlus äriruumide osas ning seega mõjutab ka kinnistu turuväärtust kahandavalt. Algamisel on detailplaneering.

Peamised finantssuhtarvud aastail 2007 ja 2008 olid järgmised:

	2008	2007
Müügitulu (tuh. kr.)	8 497	7 781
Puhaskasum/-kahjum (tuh.kr.)	- 1 018	8 606
Puhasrentaablus %	30%	17%

*(valem: puhaskasum/müügitulu*100)*

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,2	0,2
--------------------------------------	-----	-----

(valem: käibevara/lühiajalised kohustused)

Puhasrentaabluse arvutamisel on elimineeritud kinnisvarainvesteeringu ümberhindamise tulemusel saadud kahjum 3,6 mln. krooni aastal 2008 ning kasum 7,3 mln. krooni aastal 2007.

Ettevõtte töötajate arv on jäänud samaks, palgal oli endiselt 3 töötajat ning nendele maksti palkadeks aruandeaastal 207 tuhat krooni ning sotsiaalmakse tasuti riigi eelarvesse 69 tuhat krooni.

Aktsiaseltsi nõukogu on 3- liikmeline ja juhatus 1 – liikmeline. Juhatus ja nõukogu liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

Lõppenud aruandeaastal investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Ettevõtte pikaajalise pangalaenu intressimäär on seotud EURIBORiga, mis näitab lähitulevikus langust ning võib avaldada mõningast mõju intressikuludele.

Ettevõtte on oma tegevuses püüdnud tagada vajalikku kvaliteeti ning samuti kindlaksmääratud vajadusi, mis baseeruvad lepingutel ja/ või muudel kokkulepetel.

Uuel majandusaastal ettevõtte tegevuses muudatusi ette näha ei ole, jätkatakse senist tavapärasest tegevust ning püütakse säilitada jätkusuutlikkus.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Mestron Grupi tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Mestron Grupp AS-i finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 14. aprill 2008. a. , on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Mestron Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Aivar Riisalu juhatuse liige



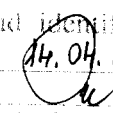
14.04 2009

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA			
Raha	2	458	132
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	1 995	2 022
Nõuded ja ettemaksed	4;6	424	190
KÄIBEVARA KOKKU		2 877	2 344
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	7	82 700	86 300
Materiaalne põhivara	8		
Masinad ja seadmed (jääkväärtuses)		23	41
Muu inventar (jääkväärtuses)		64	111
Kokku materiaalne põhivara		87	152
PÕHIVARA KOKKU		82 787	86 452
AKTIVA KOKKU		85 664	88 796
PASSIVA			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	9	10 696	11 421
Võlad ja ettemaksed	10;5	726	332
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		11 422	11 753
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	9	23 582	25 365
KOHUSTUSED KOKKU		35 004	37 118
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital		5 400	5 400
Kohustuslik reserv		540	540
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		45 738	37 132
Aruandeaasta kasum/-kahjum		- 1 018	8 606
OMAKAPITAL KOKKU		50 660	51 678
PASSIVA KOKKU		85 664	88 796



Arhiivitud ja kontrollitud
Koopilev: 14.04.2009
Arhiiv: 
LÕUK & PARTNERS AUDIT

Kasumiaruanne skeem 1
(tuhandetes kroonides)

ÄRITULUD	Lisa	2008	2007
Müügitulu	12	7 869	7 162
Muud äritulud		12	7 334
ÄRITULUD KOKKU		7 881	14 496
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud	12	1 935	2 960
Tööjõukulud		277	238
Palgakulu		208	179
Sotsiaalmaksud		69	59
Põhivara kulum		65	65
Muud ärikulud		3 974	1
ÄRIKULUD KOKKU		6 251	3 264
ÄRIKASUM		1 630	11 232
Finantstulud ja – kulud			
Intressikulud		- 2 618	- 2 614
Muud finantstulud ja –kulud		- 30	- 12
Finantstulud ja –kulud kokku		- 2 648	- 2 626
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		- 1 018	8 606
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		- 1 018	8 606

P. Raden

Rahavoogude aruanne
(tuhandetes kroonides)

	2008	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	1 630	11 232
Põhivara kulum	65	65
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	3 600	- 7 300
Nõuded ostjate vastu	- 255	94
Muud nõuded	21	10
Maksuvõlad	80	- 86
Võlgnevus hankijatele	30	- 44
Ostjate ettemaksed	281	44
Muud võlad	3	2
Makstud intressid	- 2 619	- 2 645
Rahavood äritegevusest kokku	2 836	1 460
Rahavood investeeringisest		
Antud laenud	- 10	- 11
Antud laenude tagasimaksed	11	4
Muude finantsinvesteeringud	-27	- 9
Saadud intressid	1	29
Rahavood investeeringisest kokku	-25	13
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud	-	1 500
Saadud laenude tagasimaksed	-2 485	- 3 455
Rahavood finantseerimisest kokku	-2 485	- 1 955
Rahavood kokku	326	- 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132	614
Raha ja raha ekvivalentide muutus	326	- 482
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	458	132

R. Kall

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	5 400	540	37 132	43 072
Aruandeperioodi puhaskasum			8 606	8 606
Saldo 31.12.2007	5 400	540	45 738	51 678
Aruandeperioodi kahjum			- 1 018	-1 018
Saldo 31.12.2008	5 400	540	44 720	50 660

Seisuga 31.12.2008. a. on aktsiakapitali suurus 5,4 mln. krooni, mis jaguneb 5400-ks aktsiaks. Ühe aktsia nimiväärtus on 1000 krooni.

Risale

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Mestron Grupp AS 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Mestron Grupp AS- i kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid kaudsel meetodil.

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval..



Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem, kui 240 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses. 2008. a bilansipäeval on kinnisvarainvesteering hinnatud ümber tema õiglasesse väärtusesse Ettevõtte poolt, lähtudes investeeringu tulevaste perioodide eeldatavatest rahavoogudest. Amortisatsiooni neilt ei arvestata. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansil on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektina, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulud, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.



Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	Ei amortiseerita	Ei amortiseeru
Ehitised ja rajatised	4 – 10%	10 – 30 aastat
Seadmed	15 – 25%	4 – 7 aastat
Muu inventar	20 – 55%	2 – 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooninorm.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse §50 alusel maksustatakse alates 1. jaanuarist 2003 äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. 2009 aastal on maksumäär 21/79 väljamakstud dividendi summast.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud Lisas 11.



14.04/2009

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2008 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korregeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeval, 31. detsembri 2008 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, avalikustatakse aastaaruande lisades.



Lisa 2. Raha

	2008	2007
Pangakontod EEK	458	132

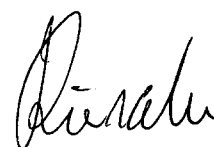
Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	Tallink Grupp aktsia		Rocca al Mare Suurhall B aktsia	
	kogus	väärtus	kogus	väärtus
Algsaldo 31.12.2007	2 540	42	36	1 980
Ümberhindlus	2 540	- 27	-	-
Lõppsaldo 31.12.2008	2 540	15	36	1 980

Rocca al Mare Suurhalli B aktsiad on bilansis arvel soetusmaksumuses kogusummas 1980 tuh. krooni. Tallink Grupp aktsiad on summas 15 tuh. krooni. Investeering on korrigeeritud ning kajastatud õiglases väärtuses. Õiglaseks väärtuseks on võetud aktsiate sulgemishind Tallinna Börsil seisuga 31.12.2008.

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2008	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	433	163
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15	-
Kokku	418	163



14.04.2009

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	2008	2007
Ebatõenäoliselt laekuvad arved per.algul:	-	- 7
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	- 15	-
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded	-	7
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpul:	-15	-

Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2008		31.12.2007	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	80	-	-

Lisa 6. Muud lühiajalised nõuded

	31.12.2008	31.12.2007
Ettemakstud varakindlustus	-	20
Muud nõuded	6	7
Kokku:	6	27

Lisa 7. Kinnisvarainvesteeringud

Saldo 31.12.2007 **86 300**
s.h. õiglase väärtuse suurenemine 2007 7 300

Saldo 31.12.2008 **82 700**
s.h. õiglase väärtuse kahanemine 2008 3 600

2008. a. bilansipäeva seisuga oli kinnisvarainvesteeringu hinnanguline turuväärtus 82 700 tuh. krooni. Väärtuse muutusest tulenenud kahjum on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringult ei arvestata amortisatsiooni. Majandusaastal saadi renditulu kinnisvarainvesteeringutelt 7 671 tuhat krooni ning vara haldamisega kaasnevate kulude summa oli 2 012 tuhat krooni.



14.04.2009

Lisa 8. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2008	86	239	325
Akumuleeritud kulum			
31.12.2008	45	128	108
Arvestatud kulum	17	48	65
31.12.2008	63	175	238
Jääkväärtus			
31.12.2007	41	111	152
31.12.2008	23	64	87

Seisuga 31.12.2008 ettevõttel kapitalirendil olevaid põhivarasid ei ole.

Lisa 9. Laenukohustused

Kohustus	Summa EEK	Tähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud
Haveli Invest OÜ	8 900			EEK	tagatiseta
<i>s.h. lühiajaline</i>	900	12.2009	10%		
<i>s.h. pikaajaline</i>	8 000	04.2010	10%		
Hansapank	25 378		5,565%	EUR	hüpoteek
<i>s.h. lühiajaline</i>	1 796	12.2009			
<i>s.h. pikajaline</i>	23 582	04.2015			
Kokku	34 279				

Lisa 10. Võlad ja ettemaksed

Bilansikirje „Võlad ja ettemaksed“ sisaldab järgmisi andmeid:

	2008	2007
Ostjate ettemaksed teenuste eest	424	144
Hankijatele tasumata arved	185	154
Võlad töövõtjatele	37	34
Maksuvõlad (vt. Lisa 5)	80	-
Kokku	726	332



14.04.2009

Lisa 11. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustab 44 720 tuh. krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedagi kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 9 391 tuh. krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 35 329 tuh. krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2009. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2008.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade lõikes

Müügitulu jaotus	2008	2007
Üür	7 848	6 994
Kommunaalteenused	18	167
Muud	3	1
Kokku	7 869	7 162

Kogu müügitulu oli Eesti – sisene.

Kasumiaruande kirjetel „Müügitulu“ ja „Mitmesugused tegevuskulud“ osas on elimineeritud vahendatud kommunaalteenused rentnikele summas 628 tuhat krooni.

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- Olulist mõju omavad aktsionärid ja nende lähedased sugulased;
- Juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Bilansipäeva seisuga nõudeid seotud osapoolte ja ettevõtte vahel ei ole.

Kohustuste saldod on järgmised (vt. Lisa 9):

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Kohustus
Haveli Invest OÜ	omanikuga seotud	8 900

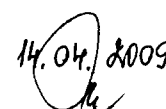


14.04.2009

Teenuste ostu- ja müügitehinguid on 2008. aastal teostatud:

Osapoole nimi	Osapoole kirjeldus	Ost
Landeste AS	omanikuga seotud	251
Impala AS	omanikuga seotud	661
Hansabalt AS	omanikuga seotud	212
Kokku		1 124 tuh.krooni



14.04.2009


Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele

Mestron Grupp AS-i tegevjuhtkond on koostanud 2008. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Aivar Riisalu

Juhatuses liige



14.04

2009

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu :

Toonart Rääsk

Nõukogu liige

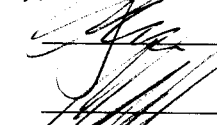


14.04

2009

Vahur Kase

Nõukogu liige



14.04

2009

Mati Sokk

Nõukogu liige



14.04

2009

Sõltumatu audiitori järeldusotsus

Mestron Grupp AS aktsionäridele

Olen auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 18 Mestron Grupp AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Juhatuse kohustuste hulka kuulub muuhulgas ka sellise sisekontrolli süsteemi kujundamine, kehtestamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse ilma pettustest või eksimustest tulenevate oluliste vigadeta. Juhatuse kohustus on ka asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning põhjendatud raamatupidamishinnangute andmine.

Audiitori kohustused

Mina vastutan arvamuse eest, mida avaldan nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta minu auditi põhjal. Viisin oma auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Need standardid nõuavad, et järgin eetikanõudeid ning planeerin ja viin auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

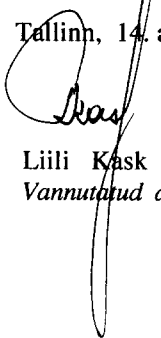
Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatud auditi protseduurid sõltuvad audiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettustest või eksimustest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab audiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt antud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt Mestron Grupp AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 14. aprill 2009


Liili Kask
Vannutatud audiitor

Kahjumi katmise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	45 738 224
2008. aasta puhaskahjum	- 1 018 000
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2008	44 720 224

Juhatus teeb ettepaneku 2008. a. kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.

Aivar Riisalu

Juhatuses liige



14.04 2009

Müügitulu jaotus vastavalt EMTAK klassifikaatorile

Ettevõtte müügitulu jagunes aruandeaastal vastavalt EMTAK klassifikaatorile alljärgnevalt:

	2008 tuh/ eek
1. Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus, 68201	7869

