

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02 -08- 2006

21

Madli Juhani

KONTROLLITUD

MESTRON GRUPP AS

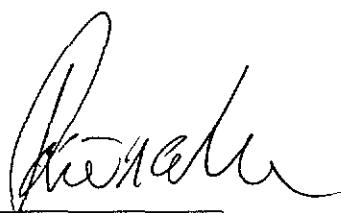
Majandusaasta aruanne 2005

Mestron Grupp AS
Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Mestron Grupp AS
Äriregistri kood	10525850
Aadress	Kadaka tee 84c, 12618 Tallinn
Telefon	6 411 044
Faks	6 411 446
Elektronpost	riisalu@alexela.ee
Põhitegevusala	Kinnisvara haldamine
Majandusaasta algus	01. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Aivar Riisalu
Audiitor	Helgo Äkke
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek

SISUKORD

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Raha	13
Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid	14
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused	14
Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 7. Materiaalne põhivara	15
Lisa 8. Laenukohustused	16
Lisa 9. Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10. Tingimuslikud kohustused	16
Lisa 11. Müügitulu tegevusalade lõikes	17
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega	17
Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele	18
Audiitori järeldusotsus	19
Kasumi jaotamise ettepanek	20



02-08-2006

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte põhiliseks tegevusalaks lõppenud majandusaastal oli kinnisvara haldamine. Sellel eesmärgil soetati aruandeaastal Tallinna linnas, Liimi 1 asuv kinnistu. Ostu finantseeriti laenu abil ning kinnistule on seatud hüpoteek Hansapanga kasuks tagamaks laenu.

Samuti suurendati aruandeaastal Seltsi aktsiakapitali ning seetõttu muutus ka omanike ring. Muudatused õigustasid end igati kuna aasta suudeti lõpetada ligi 600 tuhande kroonise puhaskasumiga.

Peamised finantssuhtarvud aastal 2005 olid järgmised:

Brutokasumi määr %	12%
Puhaskasum (tuh.kr.)	585
Puhasrentaablus %	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,85
ROA	1,2%
ROE	1,7%

Ettevõtte palgal oli 3 töötajat ning nendele maksti palkadeks aruandeaastal 95 tuhat krooni ning sotsiaalmakse tasuti riigi eelarvesse 32 tuhat krooni.

Aktsiaseltsi nõukogu on 3- liikmeline ja juhatus 2 – liikmeline. Juhatus ja nõukogu liikmetele aruandeaastal tasusid ei makstud.

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

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte oma tegevust eesmärgiga säilitada ning kindlustada oma senist turupositsiooni, püsida konkurentsivõimeline.



Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

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 21. juuni 2006, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- AS Mestron Grupp on jätkuvalt tegutsev.

Aivar Riisalu juhatuse liige



31.05 2006

Indrek Hääl juhatuse liige



31.05 2006

02-08-2006

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Bilanss
(kroonides)

AKTIVA	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
KÄIBEVARA			
Raha	1;2	1 169 565	17 631
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1;3	2 032 388	-
Nõuded ja ettemaksed	1;4	662 277	400 000
		3 864 230	417 631
KÄIBEVARA KOKKU			
PÕHIVARA			
Kinnisvarainvesteeringud	1;6	72 600 000	-
Materiaalne põhivara	1;7		
Masinad ja seadmed (jääkväärtuses)		75 095	-
Muu inventar (jääkväärtuses)		207 351	-
Kokku materiaalne põhivara		282 446	-
		72 882 446	-
PÕHIVARA KOKKU			
		76 746 676	417 631
AKTIVA KOKKU			



Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

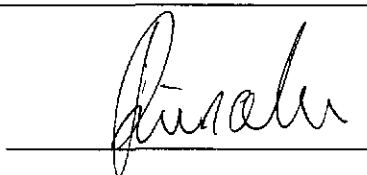
PASSIVA	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused	8	4 567 746	-
Võlad ja ettemaksed	5;9	292 727	541
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		4 860 473	541
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised laenukohustused	8	37 741 017	-
KOHUSTUSED KOKKU		42 601 490	541
OMAKAPITAL			
Aktiikapital		5 400 000	400 000
Kohustuslik reserv		40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		28 120 232	406 075
Aruandeaasta kasum		584 954	-428 985
OMAKAPITAL KOKKU		34 145 186	417 090
PASSIVA KOKKU		76 746 676	417 631



Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Kasumiaruanne skeem 1
(kroonides)

ÄRITULUD	Lisa	2005	2004
Müügitulu	11	4 891 661	848 311
Muud äritulud		-	4 229 881
ÄRITULUD KOKKU		4 891 661	5 078 192
ÄRIKULUD			
Mitmesugused tegevuskulud		1 529 970	154 857
Tööjõukulud		127 156	-
Palgakulu		95 270	-
Sotsiaalmaksud		31 886	-
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 218 086	287 552
Muud ärikulud		5 398	4 900 433
ÄRIKULUD KOKKU		2 880 610	5 342 841
ÄRIKASUM (- KAHJUM)		2 011 051	- 264 649
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		3 592	-
Intressikulud		-1 427 964	-164 366
Muud finantstulud ja -kulud		-1 725	30
Finantstulud ja -kulud kokku		-1 426 097	-164 336
KASUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		584 954	-428 985
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		584 954	-428 985

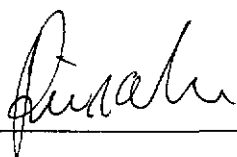


02-08-2006

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	2005	2004
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	2 011 051	- 264 649
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 218 086	287 552
Kasum põhivara müügist	-	-5 729 897
Kahjum valuutakursi muutusest	-1 725	-
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu	5 244	-
Nõuded ostjate vastu	-256 328	-
Tulevaste perioodide kulud	-11 193	-
Maksuvõlad	77 168	962
Võlgnevus hankijatele	123 810	-
Ostjate ettemaksed	70 506	-
Viitvõlad	20 702	-
Makstud intressid	-1 427 964	-164 366
Rahavood äritegevusest kokku	1 829 357	-5 870 398
Rahavood investeerimisest		
Põhivara soetamine	-45 957 390	-
Põhivara müük	-	11 950 000
Muude finantsinvesteeringute soetamine	-2 032 388	-
Saadud intressid	3 592	30
Rahavood investeerimisest kokku	-47 986 186	11 950 030
Rahavood finantseerimisest		
Saadud laenud	56 366 942	-
Saadud laenude tagasimaksed	-14 058 179	-6 082 894
Aktsiate emiteerimine	5 000 000	-
Rahavood finantseerimisest kokku	47 308 763	-6 082 894
Rahavood kokku	1 151 934	-3 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 631	20 893
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 151 934	-3 262
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 169 565	17 631



02-08-2006

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Omakapitali muutuste aruanne

	Aksia- kapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	400 000		446 075	846 075
Aruandeperioodi puhaskasum			-428 985	
Kohustuslik reserv		40 000	-40 000	
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	-22 910	417 090
Aruandeperioodi puhaskasum			584 954	
Aksiakapitali suurendamine	5 000 000			
Kinnisvarainvesteeringu ümberhindlus			28 143 142	
Saldo 31.12.2005	5 400 000	40 000	28 705 186	34 145 186

Aruandeaastal suurendati AS Mestron Grupp aksiakapitali 5. miljoni eesti krooni võrra. Seisuga 31.12.2005. a. on aksiakapitali suurus 5,4 mln. krooni, mis jaguneb 5400-ks aksiaks. Ühe aksia nimiväärtus on 1000 krooni.



02-08-2006

AS Mestron Grupp majandusaasta aruanne

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

Mestron Grupp AS 2005. 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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud 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 hinnatakse lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. 2005. aastal on aktsiad ja väärtpaberid kajastatud bilansis soetusmaksumuses.



02-08-2006

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

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 osaliselt või 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. 2005. a bilansipäeval on kinnisvarainvesteering hinnatud ümber tema õiglasse väärtusesse, kasutades ettevõttevälist professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

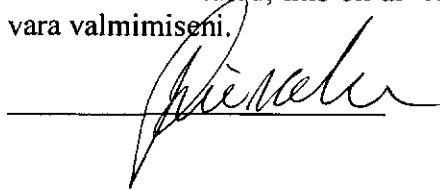
Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansil on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud 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.



Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

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 kasulikkude 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 maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende. Alates 01.01.2006 on maksumäär 23/77 netodividendidena väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega – vara ei saa tekkida.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud Lisas 10.

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.

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

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

Intrassitulu 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 2005 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 korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

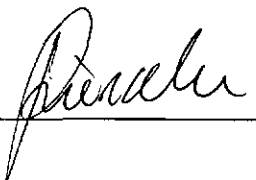
Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeval, 31. detsembri 2005 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

	2005	2004
Pangakontod EEK	835	17 631
Deposiitkonto Hansapank EEK	1 168 730	-
Kokku	1 169 565	17 631



Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Lisa 3. Aktsiad ja muud väärtpaberid

	Tallink Grupp aktsia		Rocca al Mare Suurhall B aktsia	
	kogus	väärtus	kogus	väärtus
Soetamine aruande-aastal	635	82.50	36	55 000
Lõppsaldo 31.12.2005	635	82.50	36	55 000

Investeeringud on bilansis arvele võetud soetusmaksumuses kogusummas 2 032 388 krooni. 2005. a. ei ilmnenu asjaolusid, mis oleksid nõudnud investeeringu väärtuse korrigeerimist. Edaspidi kajastatakse aktsiad kuni nende realiseerimiseni nende õiglases väärtuses. Tallinna Börsil noteeritud aktsiate õiglaseks väärtuseks võetakse nende sulgemishind Tallinna Börsil. Muudel juhtudel on aluseks turuhind, millega on võimalik mõistlikult kaubelda.

Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatele laekumata arved	256 328	-
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	- 5 244	-
Kokku	251 084	-

Lisa 5. Maksunõuded ja kohustused

	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	-	77 709	-	541
Kokku	-	77 709	-	541



Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Lisa 6. Kinnisvarainvesteeringud

	Saldo 31.12.2005	Saldo 31.12.2004
Soetusmaksumus	45 631 752	-
Akumuleeritud kulum	-1 174 894	-
Õiglase väärtuse suurenemine	28 143 142	-
Jääkmaksumus	72 600 000	-

2005. a. bilansipäeva seisuga oli kinnisvarainvesteeringu hinnanguline turuväärtus 72,6 mln. krooni. Vahe jääkväärtuse ja õiglase väärtuse vahel on kajastatud omakapitali kirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum.“

Majandusaastal saadi renditulu kinnisvarainvesteeringutelt 4 892 tuhat krooni ning vara haldamisega kaasnevate kulude summa oli 1 657 tuhat krooni.

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus			
31.12.2004	-	-	-
Soetamine	86 388	239 251	325 639
31.12.2005	86 388	239 251	325 639
Akumuleeritud kulum			
31.12.2004	-	-	-
Arvestatud kulum	11 293	31 900	43 193
31.12.2005	11 293	31 900	43 193
Jääkväärtus			
31.12.2004	-	-	-
31.12.2005	75 095	207 351	282 446

Seisuga 31.12.2005 ettevõtte kapitalirendi korras soetatud põhivarasid ei oma.



02-08-2006

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Lisa 8. Laenukohustused

Kohustus	Summa EEK	Lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud
Haveli Invest OÜ	10 990 000			EEK	tagatiseta
<i>s.h. lühiajaline</i>	1 990 000	12.2006	10%		
<i>s.h. pikaajaline</i>	9 000 000	04.2008	10%		
Hansabalt AS	990 000	12.2006	0%	EEK	tagatiseta
Hansapank	30 328 763		4,071%	EUR	hüpoteek
<i>s.h. lühiajaline</i>	1 587 746	12.2006			
<i>s.h. pikajaline</i>	28 741 017	04.2015			
Kokku	42 308 763				

Lisa 9. Võlad ja ettemaksed

Bilansikirje „Võlad ja ettemaksed“ sisaldab järgmisi andmeid:

	2005	2004
Ostjate ettemaksed teenuste eest	70 506	-
Hankijatele tasumata arved	123 810	-
Võlad töövõtjatele	20 702	-
Maksuvõlad (vt. Lisa 5)	77 709	541
Kokku	292 727	541

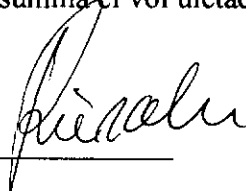
Lisa 10. Tingimuslikud kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustab 28 705 186 krooni.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 6 602 193 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 22 102 993 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2005.



02-08-2006

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Lisa 11. Müügitulu tegevusalade lõikes

Tegevusala	2005	2004
Üür	4 306 227	848 311
Kommunaalteenused	573 234	-
Muud	12 200	-
Kokku	4 891 661	848 311

Kogu müügitulu oli Eesti – sisene.

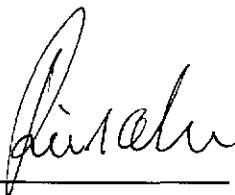
Lisa 12. Tehingud seotud osapooltega

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

- Emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- Tütar – ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev – ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikutele nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäeva seisuga nõudeid seotud osapoolte ja ettevõtte vahel ei ole. Kohustuste saldod on järgmised (vt. Lisa 8):

Osapooli nimi	Osapooli kirjeldus	Kohustus
Haveli Invest OÜ	omanikuga seotud	10 990 000
Hansabalt AS	omanikuga seotud	990 000
Kokku		11 980 000

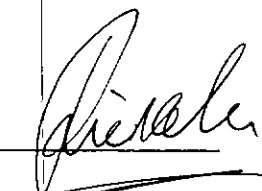
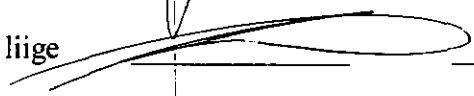


02-08-2006

Tegevjuhtkonna ja nõukogu allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele

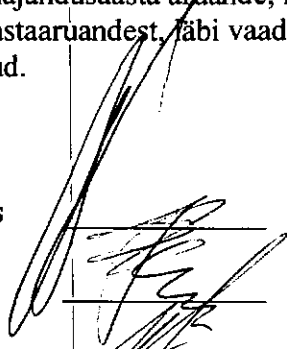
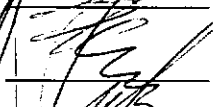
Mestron Grupp AS-i tegevjuhtkond on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Aivar Riisalu	Juhatus liige		31.05	2006
Indrek Hääl	Juhatus liige		31.05	2006

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

Nõukogu :

Peeter Piho	Nõukogu esimees		31.05	2006
Vahur Kase	Nõukogu liige		31.05	2006
Mati Sokk	Nõukogu liige		31.05	2006

02-08-2006

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS MESTRON GRUPP AS AKTSIONÄRIDELE

Olen kontrollinud Mestron Grupp AS 31.12.2005 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes raamatupidamise aastaaruandele omapoolne hinnang.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga. 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 raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005. aasta finantstulemuseks 584 954 krooni kasumit ja bilansimahuks 76 746 676 krooni seisuga 31.12.2005, kajastab õigesti ja õiglaselt Mestron Grupp AS majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

Tallinnas, 31. mail 2006.a.



Helgo Äkke
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 266

Mestron Grupp AS majandusaasta aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	28 120 232
2005. aasta puhaskasum	584 954

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005	28 705 186
--	-------------------

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Kohustuslik reservkapital	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	84 954

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	28 205 186
---	-------------------

Aivar Riisalu

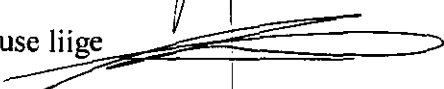
Juhatuses liige



31.05 2006

Indrek Hääl

Juhatuse liige



31.05 2006