

AS Aurora Access Securities

*Majandusaasta aruanne
31. detsembril 2005 lõppenud
majandusaasta kohta*

AS Aurora Access Securities

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Äriühingu nimetus	AS Aurora Access Securities
Äriregistri number	11058103
Aadress	Roosikrantsi 2 10119 Tallinn
Telefon	+372 6110 700
Faks	+372 6110 701
E-mail	office@as.ee
Veebilehekülg	www.aas.ee
Põhitegevusala	Investeermisteenuste osutamine
Audiitorkontroll	Toomas Villemsi Audiitorbüroo
Dokumentide loetelu, mis on lisatud majandusaasta aruandele	Audiitori järeldusotsus

AS Aurora Access Securities

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
JUHATUSE DEKLARATSIOON.....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
BILANSID	5
KASUMIARUANDED	6
RAHAVOOGUDE ARUANDED	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED	9
LISA 2. RAHA JA PANGAKONTOD.....	12
LISA 3. AKTSIAD JA VÄÄRTPABERID.....	12
LISA 4. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD TÛTARETTEVÕTJATESSE.....	13
LISA 5. MATERIAALNE JA IMMATERIAALNE PÕHIVARA.....	13
LISA 6. MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	14
LISA 7. POTENTIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT	15
LISA 8. AKTSIAKAPITAL	15
LISA 9. MÛÛGITULU.....	15
LISA 10. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA	16
LISA 11. BILANSIVÄLISED VARAD.....	16
LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA.....	16
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD.....	18
AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	19

AS Aurora Access Securities

TEGEVUSARUANNE

31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

AS Aurora Access Securities on asutatud 1. juulil 2004 ning tema peamiseks tegevus-aladeks on investeerimis- ja maaklerteenuste osutamine rahvusvahelistel väärtpaberiturgudel.

20. aprillil 2005 väljastas Finantsinspeksioon ettevõttele tegevusloa, mis on eespool mainitud teenuse osutamise eelduseks Eesti Vabariigi territooriumil. Pärast tegevusloa saamist on tegeldud teenuse osutamiseks vajaliku tehnilise baasi loomisega, samuti sõlmiti esimesed kliendilepingud ning detsembris tehti esimesed tehingud. Lepingud sõlmiti ka ettevõttele teenust osutavate rahvusvaheliselt tuntud pankadega. Pärast elektroonilise kauplemissüsteemi lõplikku testimist on alates 2006. aasta teisest kvartalist ette näha tehingute mahu olulist kasvu. 2005. aastal suurendati AS-i Aurora Access Securities aktsiakapitali 19 050 000 kroonini eesmärgiga rajada teenuse osutamiseks vajalik tehniline baas ning tagada investeerimistingule nõutav aktsiakapitali suurus. Samuti soetati Ühendkuningriiki tütaretevõtte CIT Finance Ltd ning suurendati selle aktsiakapitali 50 000 Suurbritannia naelani. Tütaretevõtte soetamise tingis vajadus omada Ühendkuningriigis alalist esindust, kes esindaks emaettevõtet, looks ärikontakte ja toetaks tegevust kogu Lääne-Euroopas.

AS-i Aurora Access Securities juhatus koosneb kahest liikmest: Venemaa kodanik Mikhail Belyaev ja Eesti kodanik Mikk Raidma. Ettevõtte andis aruandeaastal tööd keskmiselt kahele töötajale. Seoses aktiivse tegevuse käivitumisega on eesmärk palgata 2006. aasta esimeses kvartalis kolm uut töötajat. Juhatusel liikmetele on sotsiaalmaksuga maksustatavat tasu makstud summas 543 800 krooni ja töötajatele töötasu summas 267 583 krooni. Nõukogu liikmetele 2005. aastal tasu ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaastal tuhandetes kroonides ja nende arvutamisel asutatud valemid:

	2005	2004
Käibe kasv	1 172	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	172	223

Käibe kasv = müügitulu 2005 – müügitulu 2004

□ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Mikk Raidma
Juhatusel liige

AS Aurora Access Securities

JUHATUSE DEKLARATSIOON

AS Aurora Access Securities

JUHATUSE DEKLARATSIOON



Juhatus on koostanud AS Aurora Access Securities raamatupidamise aastaaruande 31. detsembril 2005 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt AS Aurora Access Securities finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuselt hinnangute andmist, mis mõjutavad AS Aurora Access Securities varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil AS Aurora Access Securities seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani 1. veebruar 2006.

Juhatuse hinnangul on AS Aurora Access Securities jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Mikhail Belyaev	juhatuse liige		<u>20.03.06</u>
Mikk Raidma	juhatuse liige		<u>20.03.06</u>

AS Aurora Access Securities

BILANSID SEISUGA 31. DETSEMBER 2005 JA 2004

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Raha	2	6 607	11 570
Võlakirjad	3	5 956	0
Muud nõuded	12	1 135	0
Viitlaekumised	12	39	0
Ettemakstud teenused		1 377	40
Tütarettevõtja aktsiad	4	897	0
Materiaalne põhivara	5	223	185
VARAD KOKKU		16 234	11 795
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Saadud ettemaksed		2	0
Võlad tarnijatele		13	0
Muud võlad	12	1	0
Maksuvõlad		0	31
Viitvõlad		72	21
Kohustused kokku		88	52
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	8	19 050	12 000
Eelmiste perioodide kogunenud kahjum		-257	0
Aruandeaasta kahjum		-2 633	-257
Realiseerimata kursikahjum	4	-14	0
Omakapital kokku		16 146	11 743
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		16 234	11 795

AS Aurora Access Securities

KASUMIARUANDED 2005. JA 2004. AASTA KOHTA

<i>(tuhandetes kroonides)</i>		2005	02.08.04- 31.12.04
Äritulud			
Müügitulu	9,12	<u>1 172</u>	<u>0</u>
Äritulud kokku		1 172	0
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud	6,12	2 651	116
Tööjõu kulud		1 136	178
Palgakulu		855	134
Sotsiaalmaksud		282	44
Põhivara kulum	5	64	4
Muud ärikulud		<u>21</u>	<u>0</u>
Ärikulud kokku		3 872	298
Finantstulud ja -kulud			
Finantskulud tütarettevõtja aktsiatelt	4	-245	
Finantskulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3	-80	0
Intressitulud	12	<u>392</u>	<u>41</u>
Finantstulud ja -kulud kokku		67	41
Aruandeaasta puhaskahjum		<u>-2 633</u>	<u>-257</u>

AS Aurora Access Securities

RAHAVOOGUDE ARUANDED 2005. JA 2004. AASTA KOHTA

<i>(tuhandetes kroonides)</i>	Lisa	2005	2004
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Kahjum enne tulumaksustamist		-2 633	-298
Kahjumi teisendamine neto rahavooks äritegevusest:			
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	3,4	325	0
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	5	64	4
Intressitulu		-392	0
 Muutused käibevarades ja kohustustes:			
Mittesugused nõuded	12	-1 135	0
Ettemaksed		-1 337	-40
Ostjate ettemaksed kaupade ja teenuste eest		2	0
Võlad hankijatele		13	0
Mittesugused võlad		1	0
Maksuvõlad		-31	31
Viitvõlad		51	21
		<hr/>	<hr/>
Rahavood äritegevusest kokku		-5 071	-282
 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Finantsinvesteeringute soetamine	3,4	-7 088	0
Materiaalse põhivara soetamine	5	-102	-189
Antud laenud	12	-972	0
Antud laenude tagasimaksed	12	972	0
Saadud intressid	12	248	41
		<hr/>	<hr/>
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-6 942	-148
 RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Sissemaksed omakapitali	8	7 050	12 000
		<hr/>	<hr/>
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		7 050	12 000
 Rahavood kokku		-4 963	11 570
 RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA ALGUSES	2	11 570	0
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID AASTA LÕPUS	2	6 607	11 570

AS Aurora Access Securities

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2005. JA 2004. AASTA KOHTA

(tuhandetes kroonides)

	Aksia- kapital	Valuuta ümberrhind- luse reserv	Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	Aruande- aasta kahjum	Kokku
31. detsember 2003	0	0	0	0	0
Aktsiate emissioon	12 000	0	0	0	12 000
Aruandeaasta kahjum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-257</u>	<u>-257</u>
31. detsember 2004	12 000	0	0	-257	11 743
Realiseerimata valuutakursikahjum	0	-14	0	0	-14
Aruandeaasta kahjumi suunamine eelmiste perioodide kahjumisse	0	0	-257	257	0
Aktsiate emissioon	7 050	0	0	0	7 050
Aruandeaasta kahjum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 2 633</u>	<u>-2 633</u>
31. detsember 2005	<u>19 050</u>	<u>-14</u>	<u>-257</u>	<u>- 2 633</u>	<u>16 146</u>

Aktsiakapitali kohta on toodud täiendavat informatsiooni raamatupidamise aastaaruande lisa 8.

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

AS Aurora Access Securities (edaspidi ka "Investeerimisühing") 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Rahvusvahelistest Finantsaruandluse Standarditest ning Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003. aastal jõustunud raamatupidamise seadusega ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Investeerimisühing on vabastatud kontserni majandusaasta aruande koostamisest, kuna kontserni majandusaasta aruande koostab kooskõlas Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standarditega Investeerimisühingu kontserni Venemaal registreeritud emattevõtte CIT Finance Investment Bank (OAO).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele mõõtühikule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused õiglasesse väärtusesse.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mitte-monetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, aktsiaid ja muid väärtpabereid, ostjatelt laekumata arveid, viitlaekumisi, muid nõudeid. Finantskohustusteks loetakse hankijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid võlakohustusi.

Lähtudes rahvusvahelisest praktikast ja Investeerimisühingu majandustegevuse iseloomust ei ole otstarbekas liigitada finantsvarasid ja -kohustusi lühi- ja pikaajaliseks. Investeerimisühing kajastab bilansis oma finantsvarasid ja -kohustusi nende likviidsuse järjekorras.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil Investeeringusühingule läheb üle omandiõigus vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Väärtpaberid

Võlakirjad, aktsiad ja muud väärtpaberid kajastatakse bilansis kasutades väärtuspäeva meetodit ning võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki antud finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Edasine aktsiate ja muude väärtpaberite kajastamine toimub alljärgnevate põhimõtete alusel:

- Aktsiad ja muud väärtpaberid kajastatakse bilansis õiglasel väärtusel, kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiate ja muude väärtpaberite õiglase väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud väärtpaberite ümberhindlusest".
- Võlakirjad, mida Investeeringusühing ei kavatsen hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Võlakirjade õiglase väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud väärtpaberite ümberhindlusest". Fikseeritud tulumääraga väärtpaberite bilansiline maksumus sisaldab ka kogunenud tekkepõhist intressi.
- Aktsiad ja muud väärtpaberid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis koosneb nimetatud instrumendi algsest soetusmaksumusest miinus väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus. Nimetatud aktsiate ja muude väärtpaberite allahindlus kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud väärtpaberite ümberhindlusest".

Investeeringusühingu bilansis ei võeta arvele väärtpabereid, mis soetati kliendi korraldusel ja mida Investeeringusühing haldab oma nimel ning millele tal puudub omandiõigus. Sellise vara, sh. Investeeringusühingu enda nimel hoitav klientide vara, samuti selle arvel omandatud vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarvõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarvõtte hääleõigusest.

Tütarettevõtja aktsiad on näidatud bilansis pikaajalise finantsinvesteeringuna soetusmaksumuses, millest arvatakse maha kasumiaruandes finantskuludes näidatud võimalikud allahindlused.

Tütarettevõtja soetamisel koostatakse ostuanalüüs, mida korrigeeritakse vajadusel 12 kuu jooksul alates omandamise hetkest. Ostuanalüüsi tulemusena soetusmaksumuse ja omandatud netovara vahe lülitatakse firmaväärtusena bilanssi, kui seda ei ole võimalik eraldi varade kogumina määratleda. Positiivset firmaväärtust kajastatakse immateriaalse varana kuni võimaliku allahindluseni iga-aastase väärtuse testi tulemusena. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe kasumiaruandes tuluna.

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile ja olulise maksumuse puhul ka varakogumist eraldatud komponendile sõltuvalt nende kasulikust tööeast järgnevalt:

- Masinad ja seadmed – 20 % aastas;
- Mööbel ja muu inventar – 20 % aastas;
- Kontoritehnika, arvutid ja muud infotehnoloogiaseadmed – 35 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on märke, mis viitavad vara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test, mille käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku vara osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga vara neto müügihinnast ja kasutusväärtusest. Kasutusväärtus on vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist eeldatavalt saadavate rahavoogude nüüdisväärtus, kasutades diskontomäärana sarnase riskitasemega investeeringute oodatavat tulusust.

Vara hinnatakse alla kaetavale väärtusele juhul, kui vara kaetav väärtus on väiksem selle vara bilansilisest jääkmaksumusest. Allahindlus kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodi kuluna kasumiaruande kirjel "Põhivara kulum ja väärtuse langus".

Kui vara väärtuse testi tulemusel ilmneb, et vara kaetav väärtus on tõusnud ja varasema allahindluse kajastamine ei ole enam põhjendatud, siis suurendatakse vara bilansilist maksumust. Bilansilise maksumuse ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulude arvestus

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Vahendusteenuse müügitulu kajastatakse tehingupäeva meetodil. Müügitulu kajastab teenuste eest lepingujärgsete saadavate summade õiglast väärtust.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Rendiarvestus

Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millal maksed tegelikult aset leiavad.

Raha ja rahavood

Bilansis kajastatud "Raha ja pangakontod" sisaldavad kassa, pangakontode, pangadeposiitide saldosisid.

Rahavoogude aruandes näidatud raha ekvivalendid on väga likviidsed, riskivabad ja lühiajalised investeeringud, mida saab vahetult või hiljemalt kolme kuu jooksul realiseerida rahaks (nt. riigi võlakirjad, kommerts-paberid, deposiidisertifikaadid, mille lunastamist Ettevõtte ei saa nõuda, kuid millega kaubeldakse aktiivsel turul).

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsesid bilansipäeva ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel toimunud tehingutega.

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

LISA 2. RAHA

	31.12.2005	31.12.2004
Pangakontod	4 210	11 520
Tagatishoius	50	50
Tähtajaline hoius	<u>2 347</u>	<u>0</u>
Raha kokku	6 607	11 570

LISA 3. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

Aktsiad ja muud väärt-paberid on juhtkonna hinnangul liigitatud kauplemiseesmärgil hoitavateks ning kajastatud õiglases väärtuses alljärgnevalt:

	Võlakirjad	Kokku
31. detsember 2004	0	0
Soetamine (soetushinnas)	6 114	6 114
Intressitulu perioodi jooksul	145	145

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Intresside laekumine perioodi jooksul	-223	-223
Õiglase väärtuse muutus	-80	-80
31. detsember 2005	5 956	5 956

LISA 4. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD TÜTARETTEVÕTJASSE

Investeeringusühtsuse pikaajalised investeeringud tütaretevõtjatesse on kajastatud järgnevalt:

Asukohariik	Creative Investments Technologies Ltd	Kokku
	Suurbritannia	
Aktsiate bilansiline maksumus seisuga 31.12.2004	0	0
Soetamine	1 156	1 156
Investeeringu allahindlusest tingitud korrigeerimine	-245	-245
Realiseerimata kursikahjumi elimineerimine	-14	-14
Aktsiate/osade bilansiline maksumus seisuga 31.12.2005	897	897
Tütaretevõtja omakapitali kogusumma seisuga 31.12.2005	897	897
Osalus seisuga 31.12.2004	100 %	
Osalus seisuga 31.12.2005	100 %	
AS Aurora Access Securities osa tütaretevõtja omakapitalist seisuga 31.12.2005	897	

Tütaretevõtja Creative Investment Technologies Ltd soetati 1 GBP eest 11. detsembril 2005 Investeeringusühtsuse ühise kontrolli all oleva ettevõtte osanikult. 01. detsembril 2005 suurendati tütaretevõtte aktsiakapitali 49 999 GBP võrra. Aruandeperioodil omandatud netovara bilansiline maksumus ja õiglase väärtus soetamispäeva seisuga oli 1 GBP, seega firmaväärtust ei tekkinud.

LISA 5. MATERIAALNE JA IMMATERIAALNE PÕHIVARA

Materiaalse ja immateriaalse põhivara liikumise aruanne on alljärgnev:

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
31. detsember 2003	0	0	0
Soetamine	83	106	189
31. detsember 2004	83	106	189

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Soetamine	61	41	102
31. detsember 2005	144	147	291
Akumuleeritud kulum			
31. detsember 2003	0	0	0
Kulum	1	3	4
31. detsember 2004	1	3	4
Kulum	21	43	64
31. detsember 2005	22	46	68
Jääkmaksumus			
31. detsember 2004	82	103	185
31. detsember 2005	122	101	223

LISA 6. MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD

Mitmesugused tegevuskulud jagunevad alljärgnevalt:

	31.12.2005	31.12.2004
Auditikulud	39	
Erisoodustuskulud	12	1
Finantsinspektsiooni maksed	114	0
Isikliku auto kompenseerimine	12	0
Juriidiline nõustamine	306	0
Kantseleikulud	25	13
Kontorikulud	14	7
Konsultatsioonikulud	911	5
Koolituse/ teavikute kulud	24	0
Külaliste vastuvõtukulud	13	2
Lähetuskulud	32	4
Maakleritarkvara litsents	614	0
Muud ostetud teenused	160	1
Pangateenused	8	1
Postikulud	7	4
Reklaamikulud	13	0
Riigilõiv, notarikulud	18	10
Rendikulud	176	23
Tagatisfondi osamaksed	22	0
Tarkvara ja arvutite hooldus	56	3
Sidekulud	30	8
Väikevahendid	20	28

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Väärtpaberite hooldustasud	21	6
Väärtpaberite tehingutasud	4	0
Kokku	2 651	116

LISA 7. POTENTIAALNE TULUMAKS DIVIDENDIDELT

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 24/76 väljamakstud dividendi summalt kuni 31.12.2005 ja 23/77 alates 01.01.2006.a.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Investeeringisühingu vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

LISA 8. AKTSIAKAPITAL

Seisuga 31. detsember 2005 ja 2004 on Investeeringisühingu aktsiakapital vastavalt 19 050 000 ja 12 miljonit krooni, mis jaguneb vastavalt 19 050 aktsiaks ja 12 000 aktsiaks nimiväärtusega 1000 krooni.

Aruandeperioodil emiteeriti 7050 aktsiat nimiväärtusega 1000 krooni, mille ees tasuti 7 050 000 krooni.

LISA 9. MÜÜGITULU

Müügitulu jaguneb turgude lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Vene Föderatsioon	1 145	0
Küpros	27	0
Kokku	1 172	0

ning tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Vahendusteenus	37	0
Väärtpaberite alane konsultatsioon	1 135	0
Kokku	1 172	0

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

LISA 10. LAENU TAGATIS JA PANDITUD VARA

Investeeringisühingul on AS Eesti Ühispanega poolt väljastatud VISA krediitkaart limiidiga 50 000 krooni, mille tagamiseks on avatud Investeeringisühingu nimele tagatishoius summas 50 000 krooni.

LISA 11. BILANSIVÄLISED VARAD

AS Aurora Access Securities bilansivälised varad 31. detsembril 2005 moodustusid Investeeringisühingu klientide investeeringistehingute sooritamiseks Investeeringisühingu arvetel hoitavast rahast ja väärtpaberitest :

	Raha	Väärtpaberid
Deutsche Bank	3 525	1 466
CIT Finance Bank	15 925	11 462
Penson Financial Services	6 571	1 100

LISA 12. TEHINGUD SEOTUD OSAPPOOLTEGA

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema- ja tütarettevõtjatega, aktsionäridega, juhtkonna liikmetega, nende lähisugulastega ja ühist kontrolli omavate ettevõtetega. Investeeringisühingu emaettevõtte on CIT Finance (OOO) ja kontserni emaettevõtte on CIT Finance Investment Bank (OAO).

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	2005	2004
Müügitulu		
Emaettevõttega ühise kontrolli all olevad ettevõtted	1 142	0
Kokku	1 142	0
Mitmesugused tegevuskulud		
Kontserni emaettevõtte	5	0
Juhatusel	50	0
Kokku	55	0
Intressitulu		
Kontserni emaettevõtte	55	0
Tütarettevõtte	2	0
Kokku	57	0
Antud laenud		
Tütarettevõtte	972	0
Kokku	972	0

Antud laenude tagasimaksed

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÖPPENUD MAJANDUSAASTA KOHTA

Tütaretevõtte	972	0
Kokku	<u>972</u>	<u>0</u>

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
Laekumata arved		
Kontserni emaettevõtte	1 135	0
Kokku	<u>1 135</u>	<u>0</u>
Intressinõue		
Kontserni emaettevõtte	39	0
Kokku	<u>39</u>	<u>0</u>
Muud võlad		
Emaettevõtte	1	0
Kokku	<u>1</u>	<u>0</u>

* * *

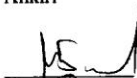

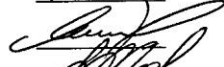
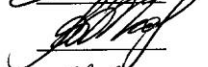

AS Aurora Access Securities

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 31. DETSEMBRIL 2005 LÕPPENUD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 1. veebruaril 2006 koostanud AS Aurora Access Securities tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

AS Aurora Access Securities nõukogu on juhatuselt esitatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning audiitori järeldusotsuse läbi vaadanud ja üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Majandusaasta aruandele on alla kirjutanud kõik juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Mikhail Belyaev	juhatuse liige		<u>20.03.06</u>
Mikk Raidma	juhatuse liige		<u>20.03.06</u>
Nikolai Mylnikov	nõukogu esimees		<u>20.03.06</u>
Vladimir Tarasenko	nõukogu liige		<u>20.03.06</u>
Zoya Evdokimova	nõukogu liige		<u>20.03.06</u>

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS**AS-i AURORA ACCESS SECURITIES AKTSIONÄRIDELE**

Olen kontrollinud AS-i AURORA ACCESS SECURITIES 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi Auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks AS-i AURORA ACCESS SECURITIES raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et AS-i AURORA ACCESS SECURITIES Rahvusvahelistest Finantsaruandluse Standarditest lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 16 234 036 krooni ning 2005.aasta finantstulemuseks 2 632 710 krooni kahjumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 20.märtsil 2006.a.

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

