

Majandusaasta aruanne

AS Aurora Access Securities

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006

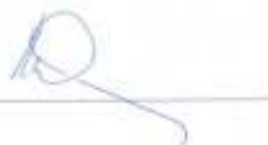
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood	11058103
Aadress:	Roosikrantsi 11, Tallinn 10119
Telefon:	+372 667 6270
Faks:	+372 667 6271
Elektronpost	office@aaS.ee
Interneti kodulehekülg	www.aas.ee
Põhitegevusala	Investeermisteenuste osutamine
Juhatus	Vadim Fedeev Mikk Raidma
Audiitor	Toomas Villemsi Audiitorbüroo

Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek
--------------------	---

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	10
Lisa 2 Riskide juhtimise üldpõhimõtted	14
Lisa 3 Raha ja pangakontod.....	15
Lisa 4 Finantsvarad.....	15
Lisa 5 Laenuid klientidele.....	16
Lisa 6 Muud nõuded, viitlaekumised ja ettemaksud.....	16
Lisa 7 Maksud.....	16
Lisa 8 Tütarettevõtja aktsiad.....	16
Lisa 9 Materiaalne põhivara	17
Lisa 10 Immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 11 Võlgnevused krediidiasutustele.....	18
Lisa 12 Viitvõlad.....	18
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Komisjoni- ja teenustasud	19
Lisa 15 Bilansivälised varad	19
Lisa 16 Laenu tagatis ja panditud vara.....	19
Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega.....	20
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	21



TEGEVUSARUANNE

AS Aurora Access Securities

AS Aurora Access Securities (AAS) on Eestis registreeritud investeerimisühing, mis kuulub Venemaa pangandusgruppi CIT Finance. AAS-i ainuaktsionär CIT Finance (OOO) on üks juhtivaid maaklereid Venemaa väärtpaberiturul. Venemaa Rahvusliku Reitinguagentuuri poolt koostatavas investeerimisühingute edetabelis, mille aluseks on vahendatud tehingute käive, kuulub firma esikolmikusse.

AAS-i põhiliseks tegevuseks on maaklerteenuste pakkumine institutsionaalsetele investoritele, Praegu saab Ettevõtte vahendusel kaubelda Suurbritannia, USA ja Venemaa väärtpaberiturul.

Ärikeskkond

Eesti kuulumine Euroopa Liitu, liberaalne ettevõtluspoliitika, avatud majandus ning arenenud info- ja kommunikatsioonitehnoloogiline (IKT) infrastruktuur olid põhjused, mis mõjutasid CIT Finance gruppi asutama AS-i Aurora Access Securities Eestisse. Selle valiku õigsust kinnitavad Eesti kiire majanduskasv ning rahvusvaheliste organisatsioonide hinnangud Eesti IKT ja majandusarengu jätkusuutlikkuse kohta.

Kõigiti soodsad olid 2006. aastal ka AAS-i tegevust vahetult mõjutavad arengud maailmamajanduses: kasv ulatus mitmendat aastat järjest üle 4,0 protsendi, mis tähendab, et tegu on kiireima kasvuga pärast 1970ndaid. Samuti kasvas jõudsalt ka Venemaa majandus ning analüütikute hinnangul on see trend jätkuv.

Olulisemad majandussündmused aastal 2006

Pärast testperioodi ja esimesi tehinguid 2005. aasta detsembris on 2006. aasta olnud ettevõttele suhteliselt edukas. Kliendibaas on kasvanud kolm korda ja AAS on jõudnud jooksvasse kasumisse. Samas mõjutas klientide kauplemisaktiivsust aktsiaturgudel I kvartalis toimunud langustendents.

AAS-i tehingutasud ulatusid 2006. aastal 37 miljoni kroonini. Klientide vahendid kasvasid võrreldes 2005. aasta lõpu seisuga ligikaudu 13 korda, ulatudes 31. detsembriks 2006. aastal 532 miljoni kroonini ning klientide tehingute käive ületas 2006. aastal 45 miljardit krooni. Samuti alustati 2006. aastal klientide krediteerimist.

Seoses aktiivse tegevuse käivitumisega palgati 2006. aastal kolm uut töötajat ja momendil pakub ettevõtte Eestis tööd kuuele inimesele. 1. augustil avati Sankt-Peterburis AAS-i Vene Föderatsiooni esindus, kus töötab seitse inimest.

2006. aasta detsembris suurendati AAS-i aktsiakapitali 244 350 tuhande kroonini eesmärgiga luua teenuse osutamiseks vajalik kapitalibaas ning saadi Londoni Väärtpaberibörsi liikmeks.

2006. aasta juulis-augustis toimusid AAS-i juhatuses ja nõukogus olulised muudatused. Juhatus liikme Mihhail Belyaev'i lahkumisel valiti uueks juhatuse liikmeks Vadim Fedeev. Nõukogust kutsuti tagasi Zoya Evdokimova ja Vladimir Tarasenko, keda asendavad Maxim Tsyganov ja Maivi Ots.

Juhatus liikmetele on sotsiaalmaksuga maksustatavat tasu makstud summas 1 225,4 tuhat krooni ja töötajatele töötasu summas 1 606,7 tuhat krooni. Nõukogu liikmetele 2006. aastal tasu ei makstud.

Juhatuses liige



Ettevõtte peamised finantssuhtarvud majandusaastal tuhandetes kroonides ja nende arvutamisel asutatud valemid:

	2006.a	2005.a
Teenustasutulu (eelmine periood)	1 172	0
Teenustasutulu (aruande periood)	37 062	1 172
Käibe kasv	3 062%	1 172%
Puhaskasum (kahjum)	18 727	-2 633
Keskmine omakapital	27 467	14 867
Omakapitali tulukus (ROE)	68%	-18%
Tegevuskulud	8 355	3 826
Netotulud	26 837	1 438
Kulu/tulu suhe	31%	266%

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$
- Kulu/ tulu suhe (%) = $\text{tegevuskulud} / \text{netoteenustasu-, intressi-, väärtapabere- ja muud tulud}$

Keskmise omakapitali arvutamisel ei ole arvestatud 2006. aasta detsembris toimunud aktsiakapitali suurendamist summas 225 300 tuhat krooni.

Juhatuselilge



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

AS Aurora Access Securities juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 01.02.2007 vahemikul.

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

Juhatus hinnangul on AS Aurora Access Securities jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 01. veebruar 2007.a


Vadim Fedeev
Juhatuses liige


Mikk Raidma
Juhatuses liige

Juhatuses liige 

Bilanss

(tuhandetes Eesti kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Raha ja pangakontod	3	249 666	6 607
Finantsvarad	4	7 380	5 956
Laenud klientidele	5	77 015	0
Muud nõuded	6	661	1 209
Viitlaekumised ja ettemaksed	6	1 393	1 342
Tütarettevõtja aktsiad	8	1 156	897
Materiaalne põhivara	9	1 207	223
Immateriaalne põhivara	10	321	0
VARAD KOKKU		338 799	16 234
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlgnevused krediidiasutustele	11	77 254	2
Võlgnevused klientidele		58	0
Võlad tarnijatele		550	14
Maksuvõlad	7	134	0
Viitvõlad	12	616	72
KOHUSTUSED KOKKU		78 612	88
Omakapital			
Aktsiakapital	13	244 350	19 050
Realiseerimata kursivahed	8	0	-14
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-2 890	-257
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 727	-2 633
OMAKAPITAL KOKKU		260 187	16 146
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		338 799	16 234

Juhatuselüige



Intended for identification purposes only
 Allkirjastatud ilmsõlmisabutamiseks
 Date/kuupäev: 06.02.07
 Signatuurilühend: 
 ALUKTÖÖRIIGI TOOMAS VILLEM

Kasumiaruanne

(tuhandetes Eesti kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Saadud komisjoni- ja teenustasud	14	36 836	37
Makstud komisjoni- ja teenustasud		-10 719	-25
Netokomisjoni- ja teenustasud		26 117	12
Intressitulud		3 022	392
Intressikulud		-2 296	0
Netointressitulu		726	392
Muud tulud nõustamisteenustest	14	226	1 135
Netokasum (kahjum) kaubeldavatest völakirjadest		-125	-80
Netokasum (kahjum) valuutakurssi muutustest		-107	-21
Neto kasum (kahjum) finantstehingutest		-6	1 034
Andmetöötluskulud		-3 534	-670
Muud tegevuskulud		-1 778	-1 956
Tööjõukulud		-2 940	-1 136
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	-103	-64
Kokku kulud		-8 355	-3 826
Äri kasum (kahjum)		18 482	-2 388
Kasum (kahjum) tütarettevõtete aktsiastest	8	245	-245
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		18 727	-2 633
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		18 727	-2 633

Instituted for identification purposes only

Allkirjastatud füüsilisest isikust

Date/kuupäev: 06.02.07

Signatuur/allkiri: 

AUDITORKOOL TOOMAS VILJMS

Juhatuselise



Rahavoogude aruanne

(tuhandetes Eesti kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum (kahjum)		18 727	-2 633
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9,10	103	64
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt		125	80
Kasum (kahjum) tütarettevõtte ümberhindlusest		-245	245
Netointressitulu		-726	-392
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		892	-2 472
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		812	34
Makstud intressid		-1 894	0
Kokku rahavood äritegevusest		17 794	-5 074
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-1 079	-102
Immateriaalse põhivara soetus	10	-329	0
Finantsvarade soetus	4	-3 912	-6 114
Finantsvarade realiseerimine		2 347	0
Tähtajaliste hoiuste muutus		-240 958	-2 347
Tütarettevõtte soetamine		0	-1 156
Antud laenud		-77 015	-972
Antud laenude tagasimaksed		0	972
Saadud intressid		2 643	431
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-318 303	-9 288
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud krediitiasutustelt muutus		77 252	2
Saadud laenud klientidelt		58	0
Sissemaksed aktsiakapitali		225 300	7 050
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		302 610	7 052
Rahavood kokku		2 101	-7 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3	4 260	11 570
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 101	-7 310
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	6 361	4 260

Juhatuselõige



Initialed for identification purposes only
 Alkõrjastatud identifitseerimiseks
 Date/kuupäev 06.02.07
 Signatuur/ühel
 AUDITORSÜÜS TOOMAS VILLIUS

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes Eesti kroonides)

	Aktsia- kapital	Realiseerimata valuuta kursi- vahed	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	12 000	0	-257	11 743
Emiteeritud aktsiakapital	7 050	0	0	7 050
Välismaal asuva tütarettevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed (lisa 8)	0	-14	0	-14
Aruandeperioodi puhaskasum (kahjum)	0	0	-2 633	-2 633
Saldo seisuga 31.12.2005	19 050	-14	-2 890	16 146
Emiteeritud aktsiakapital	225 300	0	0	225 300
Välismaal asuva tütarettevõtte ümberarvestusel tekkinud valuutakursivahed (lisa 8)	0	14	0	14
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	18 727	18 727
Saldo seisuga 31.12.2006	244 350	0	15 837	260 187

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisa 13.

Juhatuselige



Initialed for identification purposes only
 Alkõrrestatud kinnitussõlmimiseks
 Date/kuupäev: 06.02.07
 Signatuur/Allkiri: 
 AUDITORS/ÕRKO TILGAS VILLEMS

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS Aurora Access Securities 2006.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud seotusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Toodud arvestuspõhimõtteid on järjepidevalt kasutatud kõikidele aruandes toodud perioodidele, välja arvatud juhtudel, kui on kirjeldatud teisiti.

AS Aurora Access Securities ei ole koostanud konsolideeritud aruannet ega konsolideerinud oma 100% tütarettevõtet Creative Investments Technologies Ltd, kuivõrd on kasutatud Eesti Raamatupidamise seaduse poolt lubatud erandit, mille kohaselt ei pea konsolideerima tütarettevõtet, kui viimase bilansimaht ja müügitulu on alla 5% vastavalt emaettevõtte bilansimahust ja müügitulust.

Kuna AS Aurora Access Securities ise on 100%-lise osalusega tütarettevõtte ning omanikel ei ole vastuväiteid sellele, et ettevõtte ei esita konsolideeritud finantsaruandeid; ettevõtte võla- ega omakapitaaliinstrumendid ei ole avalikult kaubeldavad ning neid ei plaanita emiteerida vabaturule ning kontserni emaettevõtte koostab konsolideeritud finantsaruandeid, mis on avalikkusele kättesaadavad, kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega siis ei pea AS Aurora Access Securities ka vastavalt IAS 27-le koostama konsolideeritud aruannet.

Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2006 ja lõppes 31. detsembril 2006. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud tuhandetes Eesti kroonides, kui ei ole märgitud teisiti.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarerevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarerevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarerevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Firmaväärtust ei amortiseerita, kuid teostatakse igaaastane väärtuse test. Tütarettevõtteid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Juhatuselike



Intended for identification purposes only
 Allkirjastatud hõlmusaastaruande kohta
 Date of signature: 06.02.07
 Signatures: 
 AUDITORSÜNDKO TUCMAS VILLESIS

Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad

Ettevõtte klassifitseerib oma finantsvarad sõltuvalt nende omandamise eesmärgist järgmistesse kategooriatesse:

- õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad
- laenud ja nõuded
- investeerimisportfelli lunastustähtajani hoitavad varad
- müügiootel varad, mille alla kuuluvad investeerimisportfelli investeeringud, millede õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ning mida kajastatakse soetusmaksumuses (miinus allahindlused).

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval. Ettevõtte ei ole klassifitseerinud ühtegi finantsvara lunastustähtajani hoitavaks.

Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad

Finantsvaradena õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatakse kauplemise eesmärgil hoitavaid finantsvarasid (s.t. vara on omandatud või tekkinud peamiselt edasimüügi või tagasiostmise eesmärgil lähitulevikus või tuletisinstrument, mis ei ole riskimaandamisinstrument) ja muid finantsvarasid, mida nende esmasel kajastamisel on määratletud õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavaks. Õiglasest väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad võetakse algselt arvele väärtuspäeval nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsinvesteeringu eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus (ei sisalda tehingukulusid). Pärast esmast arvelevõtmist kajastatakse antud kategoorias finantsvarasid nende õiglasest väärtuses. Nende varade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt, kas kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Investeeringute õiglaseks väärtuseks on noteeritud väärtapaberite puhul nende ostunoteering. Turul aktiivselt mittekaubeldavate investeeringute õiglase väärtuse leidmiseks kasutatakse alternatiivseid meetodeid nagu hiljutistes tehingutes kasutatud hind (kui tegu on turutingimustega), diskonteeritud rahavoogude meetod või optioonide hindamise mudelid. Aastalõpu seisuga ei olnud ettevõttel bilansis selliseid investeeringuid, millede hindamisel oli rakendatud alternatiivseid meetodeid.

Laenud ja nõuded

Laenud ja nõuded on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksetega tuletisinstrumentideks mitteolevad finantsvarad, mis ei ole noteeritud aktiivsel turul. Pärast esmast arvelevõtmist kajastab ettevõtte laenusid ja nõudeid korrigeeritud soetusmaksumuses, mida on vajadusel korrigeeritud põhiosa tagasimaksete ja võimalike väärtuse langusest tulenevate allahindlustega, arvestades järgnevatel perioodidel nõudeid intressitulu ning kasutades efektiivse intressimäära meetodit.

Kui on tõenäoline, et ettevõtte ei suuda koguda kokku kõiki saadaolevaid summasid vastavalt nõuete tingimustele, hinnatakse nõuded alla. Allahindluse summa on bilansilise väärtuse ja kaetava väärtuse vahe. Kaetav väärtus on tulevikus oodatavate rahavoogude summa diskonteeritud sarnaste laenuvõtjate turu intressimääraga. Seejuures hinnatakse iga konkreetse nõude laekumist eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta. Võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes perioodi kuluna. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid.

Juhatusel liige



Intended for identification purposes only

Auditeeritud individuaalselt

Daatimik: 06.02.07

Signatuur: 

AUDITORSBÜROO TUOMAS VILKAS

Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Derivatiivsed finantsinstrumendid

Derivatiivsed finantsinstrumendid (forward-, futuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Ettevõtte ei kasuta derivatiivsete finantsinstrumentide arvestusel riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 tuhat krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Muud masinad ja seadmed	20% aastas
Muu inventar ja IT seadmed	20-35% aastas

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 3-5 aastat

Juhatuses liige



Initialed for identification purposes only

Allokirjutatud kinnituseks

Date/ingipäev: 06.02.07

Signature/Allkirje: 

AUDITOR/BÜROO TOOMAS VILKIS

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadava tasu õiglase väärtus ning mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Laenukasutuse kulutused kajastatakse tekkeperioodil kuludena.

Kohustused töövõtjate ees

Kohustused töövõtjate ees sisaldavad töölepingute ja kehtivate eesti Vabariigi seaduste kohaselt arvestatud puhkusetasu kohustust bilansipäeva seisuga. Puhkusetasude maksmiseks arvestatud kohustust kajastatakse koos sotsiaal- ja töötuskindlusmaksudega bilansis viitvõlgade koosseisus ja kasumiaruandes tööjõukuludena.

Ettevõtte tulumaks ja edasilükkunud tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01/01/2007 maksumääraga 22/78 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Tulude arvestus

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Teenustasutulud (sh. kontohaldus- ja privaatportfellide tasud) kirjendatakse raamatupidamises siis, kui teenus on osutatud ja ettevõttel on tekkinud summale nõudeõigus.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt kasutades vara sisemisest intressimäära,

Juhatusel liige



Intended for internal-use purposes only

Auditeeritud finantsaruandele

Date/Signatuur: 06.02.07

Signatuur/Name: AUDITORS/TOOMAS VILTTIS

välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Netoarvestused

Finantsvarade ja -kohustuste vahel tehakse netoarvestusi ainult siis, kui selleks eksisteerib juriidiline õigus ning nimetatud summad on kavas realiseerida samaaegselt või netobaasil.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Riskide juhtimise üldpõhimõtted

Investeeringisühingu põhilised riskid on krediidirisk, valuutarisk, likviidsusrisk ja operatsioonirisk. Tulenevalt sellest, et investeerimisühingu klientide ja vastaspoolte arv oli aastal 2006 suhteliselt väike, kasutati riskide juhtimiseks aruandeaastal kvalitatiivset lähenemist. Iga kliendi ja vastaspoolega seotud riske vaadeldi individuaalselt ning otsuseid riskide võtmise kohta võttis vastu investeerimisühingu juhatus.

Krediidirisk

Krediidirisk on oht, et klient või väärtpaberitehingu vastaspool ei täida lepingulisi raha ja/või väärtpaberite loovutamise kohustusi.

Klientide krediidiriski vähendamiseks nõuab investeerimisühing üldjuhul väärtpaberitehingute arveldamiseks vajalike rahaliste vahendite ja väärtpaberite eeldeponeerimist investeerimisühingu kontodele. Eeldeponeerimise nõudest erandi tegemist otsustab igal konkreetsel juhul investeerimisühingu juhatus. Aruandeaastal tehti erandeid valdavalt klientidele, kes kuulusid investeerimisühinguga samasse konsolideerimisgruppi.

Vastaspoole krediidiriski piiramiseks sõlmiti aruandeaastal väärtpaberitehinguid ainult selliste äriühingutega, mis kuuluvad suurte finantskontsernide koosseisu või mille maksevõimet oli võimalik hinnata kasutades investeerimisühingu konsolideerimisgruppi kuuluvate äriühingute valduses oleva informatsiooni.

Valuutarisk

Valuutarisk on oht, et valuutakursside muutumine mõjutab investeerimisühingu varade ja tulude väärtust ümberarvutatuna Eesti kroonidesse ebaproportsionaalselt võrreldes kohustuste ja kulude väärtusega. Investeerimisühingu tulud laekuvad põhiliselt USA dollarites ning kulud on Eesti kroonides ja euros. Sellest tulenevalt on investeerimisühing avatud valuutariskile nende valuutade kurssi kõikumise osas. Lisaks tekib valuutarisk seoses välisvaluutas nomineeritud väärtpaberite omandamisega ja kohustuste võtmisega.

Valuutariski piiramiseks konverteeritakse teenustasudena laekunud summasid regulaarselt Eesti kroonidesse. Investeerimisühingu vabad rahalised vahendid hoistatakse euros ning investeeritakse euros nomineeritud fikseeritud tulumääraga väärtpaberitesse.

Juhatuselise



intallated for identification purposes only

Allkirjatatud kinnitatakse

Date/kuupäev

06.02.02

Signatuur/

AURORA ACCESS SECURITIES

Likviidsusrisk

Likviidsusrisk on oht, et investeerimisühingul ei ole piisaval hulgal likviidseid varasid, et täita õigeaegselt oma kohustusi.

Investeerimisühing paigutab oma vabad rahalised vahendid hoiustesse ja fikseeritud tulumääraga väärtpaberitesse selliselt, et tagada oma kohustuste õigeaegset täitmist iga võimaliku turustsenaariumi puhul. Sõlmitud hoiuse lepingud sisaldavad klausli, mis võimaldavad lõpetada neid enne tähtaega maksmata trahve ja saades täies ulatuses arvestatud intressi. Soetatud fikseeritud tulumääraga võlakirjad on kaubeldavad järelturul.

Operatsioonirisk

Operatsiooni risk on oht, et sisemised protsessid ja/või süsteemid ei toimi või toimivad ebaadekvaatselt, põhjustatuna tehniliselt veast või rikkest, investeerimisühingu personali tegevusest või tegevusetusest, või välistest sündmustest.

Aruandeperioodil rakendati võimalike kahjude minimeerimiseks „nelja silma” printsiipi, mille järgi peab raha või väärtpaberite liikande teostamiseks olema kahe töötaja kinnitus.

Lisa 3 Raha ja pangakontod

	31.12.2006	31.12.2005
Raha ja raha ekvivalendid		
Nõudmiseni hoiused EEK	872	2 228
Nõudmiseni hoiused valuutas (lisa 17)	5 439	1 982
Tagatishoiused (kuni 3 kuud) (lisa 16)	50	50
Raha ja raha ekvivalendid kokku	6 361	4 260
Tähtajalised hoiused (üle 3 kuu) (lisa 17)	243 305	2 347
Raha ja pangakontod kokku	249 666	6 607

Tähtajaliste hoiuste intressimäär on vahemikus 7,5-9%.

Lisa 4 Finantsvarad

Võlakirjad ja muud fikseeritud tulumääraga väärtpaberid on juhtkonna hinnangul õiglases väärtuses läbi kasumiaruande liigitatud finantsvara.

	Võlakirjad 2006 a	Võlakirjad 2005 a
Perioodi alguses	5 956	0
Müük	-2 347	0
Soetamine (soetushinnas)	3 912	6 114
Intressitulu perioodi jooksul	249	105
Intresside laekumine perioodi jooksul	-265	-183
Õiglase väärtuse muutus	-125	-80
Perioodi lõpus	7 380	5 956

Juhatuselige



Intended for identification purposes only
Auhjastatud identifitseerimiseks

Date: 06.02.07 15

Signatures: 
AUDITOR: PICO TUCMAS VILMIS

Lisa 5 Laenuklentidele

Seisuga 31.12.2006 oli laenatud klientidele väärtpapereid summas 77 015 tuhat krooni (6 482 tuhat USD) intressimääraga 10% aastas.

Lisa 6 Muud nõuded, viitlaekumised ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Arveldused grupi ettevõttega (lisa 17)	0	1 135
Intressid hoiustelt (lisa 17)	434	39
Arveldused deebitoridega	198	0
Muud nõuded	29	35
Muud nõuded kokku	661	1 209
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 7)	188	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	1 205	1 342
Viitlaekumised kokku	1 393	1 342

Lisa 7 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks (lisa 6)	188	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	52	0	0
Sotsiaalmaks	0	77	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	0
Töötuskindlustusmaks	0	2	0	0
	188	134	0	0

Lisa 8 Tütarettevõtja aktsiad

Tütarettevõtja Creative Investment Technologies Ltd soetati 1 GBP eest 11. detsembril 2005 Investeeringusühinguga ühise kontrolli all oleva ettevõtte osanikult. 01. detsembril 2005 suurendati tütarettevõtte aktsiakapitali 49 999 GBP võrra.

2005.a. tehti investeeringu allahindlus summas 245 tuhat krooni kuna investeeringu väärtus seisuga 31.12.2005 oli madalam soetusmaksumusest. Aastal 2006 ületas investeeringu väärtus soetusmaksumust, mistõttu on 2006.a. aastaaruandes allahindlus tühistatud.

Juhatuses liige



Initialed for identification purposes only

Alibi jaetatud kinnituskirjeks

Date: 06.02.07

Signature: [Handwritten Signature]
AUDI(TOR)IC(P)O YUDMAS VLIEMR

Investeeringisühingu investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud järgnevalt:

	Creative Investments Technologies Ltd
Asukohariik	Suurbritannia
Soetusmaksumus	1 156
Aksiote bilansiline väärtus seisuga 31.12.2005	897
Soetamine	0
Investeeringu allahindluse tühistamine	+245
Realiseerimata kursikahjumi elimineerimine	+14
Aksiote bilansiline maksumus seisuga 31.12.2006	<u>1 156</u>
Osalus seisuga 31.12.2005	100 %
Osalus seisuga 31.12.2006	100 %

Lisa 9 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004	106	83	189
Soetamine	41	61	102
Soetusmaksumus 31.12.2005	147	144	291
Soetamine	149	930	1079
Soetusmaksumus 31.12.2006	296	1074	1370
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	1	3	4
Aruandeaastal arvestatud kulum	43	21	64
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	44	24	68
Aruandeaastal arvestatud kulum	64	31	95
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	108	55	163
Jääkmaksumus 31.12.2004	105	80	185
Jääkmaksumus 31.12.2005	103	120	223
Jääkmaksumus 31.12.2006	188	1019	1207

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

2006.a liikumised:	Ostetud maaklertarkvara, litsentsid jne.
Saldo seisuga 31.12.2005	0
Soetamine 2006 a	329
Soetusmaksumus	329
Akumuleeritud kulum	-8
Jääkmaksumus	321

Juhatuselige _____



Initialed for identification purposes only

Alidatustatud identifitseerimiseks

Date/kuupäev: 06. 02. 07

Digitalisatsioon: _____

ALIDITTRIHÜPOOD TÖÖMAS VELLENE

Lisa 11 Võlgnevused krediitiasutustele

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Penson Financial Services Inc (väärtpaberid)	76 957	0
Penson Financial Services Inc	114	0
JPMorgan Chase Bank, N.A.	19	0
Fortis Bank Global Clearing N.V.	117	0
Deutsche Bank	36	2
SEB Eesti Ühispank	11	0
Muud võlad kokku	77 254	2

Lisa 12 Viitvõlad

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Võlad töövõtjatele	214	72
Intressivõlad	402	0
Viitvõlad kokku	616	72

Lisa 13 Aktsiakapital

	<u>31.12.2006</u>	<u>31.12.2005</u>
Aktsiakapital (tuhandetes Eesti kroonides)	244 350	19 050
Aktsiate arv (tk)	244 350	19 050
Aktsiate nimiväärtus (tuhandetes Eesti kroonides)	1	1

2006. aastal toimunud aktsiakapitali suurendamise käigus emiteeriti 225 300 uut 1000-kroonise nimiväärtusega lihtaktsiat. Aktsiate eest tasuti rahas. Aktsiaseltsi aktsiakapitali miinimumsuuruseks on 244 300 tuhat krooni ja maksimumsuuruseks on 977 200 tuhat krooni, mille piires võib aktsiakapitali suurendada ja vähendada ilma põhikirja muutmata.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 14 901 (2005: 0) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 11 623 (2005: 0) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3 278 (2004: 0) tuhat krooni.

Juhatuselige _____



Initialed for identification purposes only

Allkirjastatud isikuvõrgeliseks

Date/ingimise _____

06.02.07

Signatuurilinnal _____

AUDITOPRIIUDO TOOMAS VILJAS

Lisa 14 Komisjoni- ja teenustasud

Klientide residentsuse järgi	2006	2005
Euroopa Liit (Küpros, Läti)	10 969	27
Muu maailm (Venemaa, Briti Neltsisaared, St. Lucia)	26 093	1 145
Kokku	37 062	1 172

Tegevusalade järgi	2006	2005
Maaklertegevus	36 836	37
Muud tulud nõustamisteenustest	226	1 135
Kokku	37 062	1 172

Lisa 15 Bilansivälised varad

AS Aurora Access Securities, kes tegutseb kontohaldurina, hoiab oma vastutaval hoiul või vahendab järgmisi klientide vahendeid:

	31.12.2006			31.12.2005		
	Raha	Väärt paberid	Kokku	Raha	Väärt paberid	Kokku
Deutsche Bank	90 665	153 654	244 319	3 525	1 466	4 991
Penson Financial Services, Inc.	14 486	243 146	257 632	6 571	1 100	7 671
Fortis Bank Global Clearing N.V.	13 899	166	14 065	0	0	0
JPMorgan Chase Bank, N.A.	5 828	0	5 828	0	0	0
Man Direct	11 065	146	11 211	0	0	0
CIT Finance Investment Bank	-567	0	-567	15 925	11 462	27 387
Kokku	135 376	397 112	532 488	26 021	14 028	40 049

Lisa 16 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 3).

Juhatuses liige



Intended for identification purposes only.
 Aruandekomisjoni liikmele
 Date/kuupäev: 06.02.07
 Signatuur/allekirj: 
 AUDITORIBÜROO TULLAS VILPUS

Lisa 17 Tehingud seotud osapooltega

Tehinguteks seotud osapooltega loetakse tehinguid ema- ja tütarettevõtjatega, aktsionäridega, juhtkonna liikmetega, nende lähisugulastega ja ühist kontrolli omavate ettevõtetega.

Investeeringusühingu emaettevõtte on CIT Finance (OOO) ja kontserni emaettevõtte on CIT Finance Investment Bank (OAO).

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt

	2006		2005	
	Makstud komisjoni- ja teenustasud	Saadud komisjoni- ja teenustasud	Makstud komisjoni- ja teenustasud	Saadud komisjoni- ja teenustasud
Tehingud seotud osapooltega				
Kontserni emaettevõtte	185	25 564	2	37
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	10	0	0
Tehingud seotud osapooltega kokku	185	25 574	2	37

	31.12.2006	31.12.2005
Nõustamisteenus		
Kontserni emaettevõtte	226	1 135
Nõustamisteenus kokku	226	1 135

	31.12.2006	31.12.2005
Intressitulu		
Kontserni emaettevõtte	1 687	55
Tütarettevõtte	0	2
Intressitulu kokku	1 687	57

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Raha ja pangakontod (lisa 3)		
Pangakontod kontserni emaettevõttes	4 334	1 975
Hoiused kontserni emaettevõttes	243 305	2 347
Raha kokku	247 639	4 322

Viitlaekumised ja ettemaksed (lisa 6)

	31.12.2006	31.12.2005
Kontserni emaettevõtte laekumata arved	0	1 135
Intressinõue kontserni emaettevõtte vastu	434	39
Nõuded kokku	434	1 174

Muud võlad

	31.12.2006	31.12.2005
Emaettevõtte	2	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	1
Muud võlad kokku	2	1

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Juhatusel liige



Intended for identification purposes only

Allkirjastatud isikiteatamiseks

Date/signatuur _____ 06.02.07

Signature/initials _____

AUDITOREBÜROO TUKKAS VILJMS

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2006. a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on 1. veebruaril 2007 koostanud AS Aurora Access Securities tegevusaruande ning raamatupidamise aastaaruande.

AS Aurora Access Securities nõukogu on juhatuse poolt 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
Vadim Fedeev	juhatuse liige		<u>01.02.07</u>
Mikk Raidma	juhatuse liige		<u>01.02.07</u>
Maxim Tsyganov	nõukogu esimees		<u>01.02.07</u>
Nikolai Mylnikov	nõukogu liige		<u>01.02.07</u>
Maivi Ots	nõukogu liige		<u>01.02.07.</u>

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

Olen kontrollinud AS-i AURORA ACCESS SECURITIES 31.12.2006.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 31.12.2006.a. bilansi mahuks 338 799 tuhat krooni ning 2006.aasta finantstulemuseks 18 727 tuhat krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 06.veebruaril 2007.a.

Toomas Villemis
Vannutatud audiitor



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Aurora Access Securities juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 18 727 tuhat krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 936 tuhat krooni
2. jaotamata kasum – 17 791 tuhat krooni

Ühtlasi teeb juhatus ainuaktsionäriile ettepaneku jaotamata kasumist dividende mitte maksta.