

AS Aurora Access Securities

*Avalik vahearuanne
2006. aasta 6 kuud*

AVALIK VAHEARUANNE

Aruandeperioodi algus	1. jaanuar 2006
Aruandeperioodi lõpp	30. juuni 2006
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@aaS.ee
Veebilehekülg	www.aas.ee
Põhitegevusala	Investeerimisteenuste osutamine
Audiitorkontroll	Toomas VILLEMSI Audiitorbüroo

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE	5
JUHATUSE DEKLARATSIOON	5
BILANSID.....	6
KASUMIARUANDED.....	7
RAHAVOOGUDE ARUANDED	8
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	9
RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD	10
LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED.....	10
LISA 2. RAHA JA PANGAKONTOD.	10
LISA 3. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID	10
LISA 4. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD TÛTARETTEVÕTJASSE	11
LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA	11
LISA 6. ANDMETÕÕTLUSKULUD.....	12
LISA 7. ADMINISTRATIIVKULUD	12
LISA 8. MUUD KULUD	12
LISA 9. BILANSIVÄLISED VARAD.....	13
LISA 10. TEHINGUD SEOTUD OSAPUOLTEGA	13

AS Aurora Access Securities

TEGEVUSARUANNE

AS Aurora Access Securities on CIT Finance Gruppi kuuluv Eesti Vabariigis registreeritud investeerimisühing, mis pakub klientidele internetipõhiseid maaklerteenuseid rahvusvahelistel väärtpaberiturgudel. Pärast testperioodi ja esimesi tehinguid 2005.a. detsembris on 2006.a. esimene poolaasta olnud ettevõttele suhteliselt edukas. Kliendibaas on kasvanud kaks korda ja jõutud on jooksvasse kasumisse. Samas mõjutab klientide kauplemisaktiivsust aktsiaturgudel I kvartalis toimunud langustendents ning kolmandas kvartalis on samuti ette näha mõningast käibe langust.

Tehingutasud ulatusid I poolaastal 22.5 miljoni kroonini. Klientide vahendid kasvasid võrreldes 2005.a. lõpu seisuga ligikaudu 7 korda, ulatudes 30.juuniks 2006 277.2 miljoni kroonini.

Seoses aktiivse tegevuse käivitumisega palgati 2006. aasta esimesel poolaastal kolm uut töötajat ja momendil pakub ettevõtte Eestis tööd kuuele töötajale.

01. augustil avati Sankt-Peterburis AS Aurora Access Securities Vene Föderatsiooni esindus, mis annab tööd seitsmele töötajale.

2006.a. teise poolaasta peamiseks eesmärgiks on saada Londoni väärtpaberibörsi liikmeks. Eelpool nimetatud eesmärgi realiseerimiseks omandati 2005.a. Suurbritannia ja Põhja-Iiri Ühendkuningriigis tütarettevõtte CIT Finance Ltd, kes esindab, loob ärikontakte ja toetab emaettevõtte tegevust kogu Lääne-Euroopas.

2006.a. augustis toimusid AS-i Aurora Access Securities juhatuses ja nõukogus olulised muudatused. Juhatus liikme Mikhail Belyaev'i lahkumisel valiti uueks juhatuse liikmeks Venemaa kodanik Vadim Fedeev. Nõukogust kutsuti tagasi Zoya Evdokimova ja Vladimir Tarasenko ning neid asendavad Maxim Tsyganov ja Maivi Ots.

Ettevõtte peamised suhtarvud on toodud alljärgnevas tabelis.

	30.06.2006	30.06.2005
Puhaskasum	12 969	-772
Keskmine omakapital	22 626	12 532
Omakapitali tulukus (ROE)	57%	-6%
Varad, keskmine	22 872	12 591
Keskmine omakapital	22 626	12 532
Omakapitali kordaja (EM)	101%	100%
Puhaskasum	12 969	-772
Kogutulud	23 170	135
Puhastulukus (PM)	56%	-571%
Kogutulud	23 170	135
Varad, keskmine	22 872	12 591
Varade tootlikkus (AU)	101%	1%
Puhaskasum	12 969	-772
Varad, keskmine	22 872	12 591
Varade tulukus (ROA)	57%	-6%

AS Aurora Access Securities

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANNE

JUHATUSE DEKLARATSIOON



Juhatus on koostanud AS Aurora Access Securities raamatupidamise vahearuande 30. juunil 2006 lõppenud 6 kuu kohta.

Raamatupidamise vahearuanne on koostatud lähtuvalt rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning see kajastab õigesti ja õiglaselt AS Aurora Access Securities finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Vahearuandes järgitakse samu arvestuspõhimõtteid ja – meetodeid kui viimases raamatupidamise aastaaruandes.

Raamatupidamise vahearuande koostamine vastavalt rahvusvahelistele finantsaruandluse standarditele (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, 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 vahearuande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid aruande koostamise kuupäevani 31. august 2006.

Juhatuse hinnangul on AS Aurora Access Securities jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Vadim Fedeev	juhatuse liige		<u>31.08.2006</u>
Mikk Raidma	juhatuse liige		<u>31.08.2006</u>

AS Aurora Access Securities

BILANSID

SEISUGA 30. JUUNI 2006 JA 31. DETSEMBER 2005

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	30.06.2006	31.12.2005
VARAD			
Raha	2,10	21 806	6 607
Võlakirjad	3,10	5 849	5 956
Nõuded ja ettemaksed	10	875	2 551
Tütarettevõtja aktsiad	4	675	897
Materiaalne põhivara	5	305	223
VARAD KOKKU		29 510	16 234
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Kohustused			
Võlad ja ettemaksed			
Saadud ettemaksed		72	2
Võlad tarnijatele		64	13
Muud võlad		0	1
Maksuvõlad		116	0
Võlad töövõtjatele		153	72
Kohustused kokku		405	88
Omakapital			
Aktsiakapital		19 050	19 050
Muud reservid	4	-24	-14
Jaotamata kasum (kahjum)		10 079	-2 890
Omakapital kokku		29 105	16 146
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		29 509	16 234

AS Aurora Access Securities

KASUMIARUANDED 2006. JA 2005. 6 KUU KOHTA

(tuhandetes kroonides)

	Lisa	01.01.06- 30.06.06	01.01.05- 30.06.05 Ümber arvestatud
Intressitulud	10	695	135
Intressikulud		-298	0
Puhas intressitulu		397	135
Saadud komisjoni- ja teenustasud	10	22 464	0
Makstud komisjoni- ja teenustasud	10	-6 021	0
Puhas teenustasutulu		16 443	0
Kulu kaubeldavatest võlakirjadest	3	-276	0
Kulu valuutatehingutest		-188	0
Muud tulud nõustamisteenusest	10	11	0
Tööjõukulud		1 200	446
Palgakulu		904	335
Sotsiaalmaksud		296	111
Andmetöötluskulud	6	1 091	29
Administratiivkulud	7	668	336
Muud kulud	8	204	69
Põhivara kulum	5	42	27
Tegevuskulud kokku	10	3 205	907
Kulu tütarettevõtja aktsiatelt	4	-213	0
Kasum enne tulumaksu		12 969	-772
Tulumaks		0	0
Puhaskasum		12 969	-772
Kasum aktsia kohta (kroonides)		680,76	0
Hajutatud kasum aktsia kohta (kroonides)		680,76	0

AS Aurora Access Securities

RAHAVOOGUDE ARUANDED 2006. JA 2005. 6 KUU KOHTA

<i>(tuhandetes kroonides)</i>	Lisa	2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		12 968	-772
Kasumi (kahjumi) teisendamine neto rahavooks äritegevusest:			
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	3,4	489	0
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	5	43	27
Intressitulu	10	-397	-135
Intressikulu		298	0
 Muutused käibevarades ja kohustustes:			
Nõuded ja ettemaksud (v.a. intressinõue)	10	1 676 73	3 0
Saadud ettemaksud		69	0
Võlad tarnijatele		51	11
Muud võlad		-1	-1
Maksuvõlad		116	-10
Võlad töövõtjatele		81	14
		<hr/>	<hr/>
Rahavood äritegevusest kokku		15 168	-863
 RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Materiaalse põhivara soetamine	5	-124	-67
Saadud intressid		453	135
		<hr/>	<hr/>
Rahavood investeerimistegevusest kokku		329	68
 RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Sissemaksud omakapitali		0	2 350
Makstud intressid		-298	0
		<hr/>	<hr/>
Rahavood finantseerimistegevusest kokku		-298	2 350
 Rahavood kokku		15 199	1 555
 RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI ALGUSES			
	2	<hr/> 6 607	<hr/> 11 570
RAHA JA RAHA EKVIVALENDID PERIOODI LÕPUS			
	2	<hr/> 21 806	<hr/> 13 125

AS Aurora Access Securities

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE 2006. JA 2005. AASTA 6 KUU KOHTA

(tuhandetes kroonides)

	Aksia- kapital	Muud reservid	Eelmiste perioodide jaotamata kahjum	Aruande- perioodi kasum (kahjum)	Kokku
31. detsember 2004	12 000	0	0	-257	11 743
Aktsiate emissioon	2 350	0	0	0	2 350
Aruandeperioodi kahjumi suunamine eelmiste perioodide kahjumisse	0	0	-257	257	0
Aruandeperioodi kahjum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-772</u>	<u>-772</u>
30. juuni 2005	14 350	0	-257	-772	13 321
31. detsember 2005	19 050	-14	-257	-2 633	16 146
Realiseerimata valuutakursikahjum	0	-9	0	0	-9
Aruandeperioodi kahjumi suunamine eelmiste perioodide kahjumisse	0	0	-2 633	2 633	0
Aruandeperioodi kasum	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>12 968</u>	<u>12 968</u>
30. juuni 2006	<u>19 050</u>	<u>-23</u>	<u>-2 890</u>	<u>12 968</u>	<u>29 105</u>

Aktsiakapitalis ei toimunud aruandeperioodil muutusi.

RAAMATUPIDAMISE VAHEARUANDE LISAD

LISA 1. KASUTATUD ARVESTUSPÕHIMÕTTED

Raamatupidamise vahearuanne on koostatud lähtuvalt rahvusvahelistest finantsaruandluse standarditest (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt. VahearuanDES järgitakse samu arvestuspõhimõtteid ja – meetodeid kui viimases raamatupidamise aastaaruandes.

Raamatupidamise vahearuande koostamine vastavalt rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditele (IFRS) nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, eeldab juhatuse 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 vahearuande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

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

LISA 2. RAHA JA PANGAKONTOD.

	30.06.2006	31.12.2005
Pangakontod	19 409	4 210
Tagatishoius	50	50
Tähtajaline hoius	<u>2 347</u>	<u>2 347</u>
Raha kokku	21 806	6 607

LISA 3. AKTSIAD JA MUUD VÄÄRTPABERID

Aktsiad ja muud väärtpaberid on juhtkonna hinnangul liigitatud kauplemiseesmärgil hoitavateks ning kajastatud õiglases väärtuses alljärgnevalt:

	Võlakirjad	Kokku
31. detsember 2005	5 956	5 956
Intressitulu perioodi jooksul	169	145
Intresside laekumine perioodi jooksul	0	-223
Õiglase väärtuse muutus	<u>-276</u>	<u>-80</u>
30. juuni 2006	<u>5 849</u>	<u>5 849</u>

AS Aurora Access Securities

LISA 4. PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD TÛTARETTEVÕTJASSE

Investeeringisühingu pikaajalised investeeringud tütarettevõtjatesse on kajastatud järgnevalt:

	Creative Investments Technologies Ltd	Kokku
Asukohariik	Suurbritannia	
Aktsiate bilansiline maksumus seisuga		
31.12.2005	897	897
Investeeringu allahindlusest tingitud korrigeerimine	-213	-213
Realiseerimata kursikahjumi elimineerimine	-9	-9
Aktsiate/osade bilansiline maksumus seisuga		
30.06.2006	675	675
Tütarettevõtja omakapitali kogusumma seisuga		
30.06.2006	675	675
Osalus seisuga 31.12.2005	100 %	
Osalus seisuga 30.06.2006	100 %	
AS Aurora Access Securities osa tütarettevõtja omakapitalist seisuga 30.06.2006	675	

LISA 5. MATERIAALNE PÕHIVARA

	Masinad ja seadmed EEK	Muu materiaalne põhivara EEK	Lõpetamata ehitised ja ettemaksud EEK	Kokku EEK
Soetusmaksumus				
31. detsember 2005	144	147	0	291
Soetamine	43	0	81	124
Ümberklassifitseerimine	4	-4	0	0
30. juuni 2006	191	143	81	415
Akumuleeritud kulum				
31. detsember 2005	22	46	0	68
Kulum	28	14	0	42
Ümberklassifitseerimine	24	-24	0	0
30. juuni 2006	74	36	0	110
Jääkmaksumus				
31. detsember 2005	122	101	0	223
30. juuni 2006	117	107	81	305

AS Aurora Access Securities

Ettevõtte on seoses uue kontori käimasoleva ehitusega siduvaid tulevikukohustusi umbes 616 000 krooni ulatuses.

LISA 6. ANDMETÖÖTLUSKULUD

Andmetöötluskulud jagunevad alljärgnevalt:

	01.01.2006- 30.06.2006	01.01.2005- 30.06.2005
Maakleritarkvara litsentsitasud	1 057	0
Tarkvara ja arvutite hooldus	34	29
Kokku	1 091	29

LISA 7. ADMINISTRATIIVKULUD

Administratiivkulud jagunevad alljärgnevalt:

	01.01.2006- 30.06.2006	01.01.2005- 30.06.2005
Auditikulud	15	6
Isikliku auto kompenseerimine	14	6
Juriidiline nõustamine	204	150
Kantseleikulud	6	6
Kontorikulud	5	7
Tõlketeenus	48	0
Personaliotsingu teenus	154	51
Pangateenused	30	0
Postikulud	2	3
Riigilõiv, notarikulud	42	6
Rendikulud	103	76
Kommunikatsioonikulud	28	16
Väikevahendid	8	2
Väärtpaberite hooldustasud	9	7
Kokku	668	336

LISA 8. MUUD KULUD

Muud kulud jagunevad alljärgnevalt:

	01.01.2006- 30.06.2006	01.01.2005- 30.06.2005
Finantsinspektsiooni maksed	67	0
Tagatisfondi osamaksed	6	21
Koolituskulud	12	8
Ettevõtlusega otseselt mitteseotud kulud	23	12
Lähetuskulud	95	15
Turunduskulud	1	13
Kokku	204	69

AS Aurora Access Securities

LISA 9. BILANSIVÄLISED VARAD

AS Aurora Access Securities bilansivälised varad 30. juunil 2006 moodustusid Investeeringisühingu klientide investeerimistehinguteks Investeeringisühingu arvetel hoitavast rahast ja väärtpaberitest :

	30. 06. 2006			31. 12. 2005		
	Raha Väärtpaberid Kokku			Raha Väärtpaberid Kokku		
Deutsche Bank	53 981	38 724	92 705	3 525	1 466	4 991
CIT Finance Investment Bank	15 735	20 659	36 394	15 925	11 462	27 387
Penson Financial Services, Inc.	4 723	118 369	123 092	6 571	1 100	7 671
Fortis Bank Global Clearing N.V.	16 573	0	16 573	0	0	0
JPMorgan Chase Bank, N.A.	5 335	0	5 335	0	0	0
Man Direct	3 087	0	3 087	0	0	0
Kokku	99 434	177 752	277 186	26 021	14 028	40 049

LISA 10. TEHINGUD SEOTUD OSAPOOLTEGA

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:

<i>Tuhandetes kroonides</i>	01.01.- 30.06.2006	01.01.- 30.06.2005
Saadud komisjoni- ja teenustasud		
Kontserni emaettevõtte	17 536	0
Muud seotud osapooled	8	0
Kokku	17 544	0
Makstud komisjoni- ja teenustasud		
Emaettevõtte	14	0
Kontserni emaettevõtte	23	0
Kokku	37	0
Muud tulud nõustamisteenusest		
Kontserni emaettevõtte	11	0
Tegevuskulud		
Kontserni emaettevõtte	2	0
Juhatuse liikmed	952	344
Kokku	953	344
Intressitulu		
Kontserni emaettevõtte	73	0

AS Aurora Access Securities

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	30.06.2006	31.12.2005
Raha		
Kontserni emaettevõtte	20 078	4 322
Võlakirjad		
Kontserni emaettevõtte hoiul	3 393	3 559
Laekumata arved		
Kontserni emaettevõtte	11	0
Intressinõue		
Kontserni emaettevõtte	112	0

Bilansivälised varad seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:

	30.06.2006
Raha	
Kontserni emaettevõtte	14 699
Muud seotud osapooled	740
Väärtpaberid	
Kontserni emaettevõtte	990 295
Muud seotud osapooled	6 701

Investeeringisühingu klientide raha ja väärtpaberid, mis asuvad kontserni emaettevõtte arvelduskontol, on kajastatud lisa 9 koos teiste bilansiväliste kliendivaradega.

* * *