

254582

Harju Maakohus
Registrikeskand

SISSIF TULNUD

28-06-2007

L40

HansaAssets OÜ

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2006

HansaAssets OÜ
Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2006

Ärinimi	HansaAssets OÜ
Äriregistri kood	10978402
Aadress	Pronksi 19, Tallinn 10124
Telefon	+372 6 671 250
Faks	+372 6 671 270
E-mail	info@ocg.ee
Põhitegevusala	Investeeringis- ja valdustegevus (74150)
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Aruandeperioodi lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Armin Karu
Audiitor	Toomas Villemis Audiitorbüroo

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	7
Juhatuse kinnitus aastaaruandele.....	7
Konsolideeritud bilanss.....	8
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	12
Lisa 1. Arvestuspõhimõtted.....	12
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	19
Lisa 3. Muud finantsinvesteeringud.....	19
Lisa 4. Nõuded ostjate vastu.....	20
Lisa 5. Muud nõuded ja ettemaksed.....	20
Lisa 6. Antud laenud.....	21
Lisa 7. Varud.....	22
Lisa 8. Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustus.....	22
Lisa 9. Tütar- ja sidusettevõtted.....	23
Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded.....	25
Lisa 11. Kinnisvarainvesteeringud.....	25
Lisa 12. Materiaalne põhivara.....	26
Lisa 13. Renditud vara.....	26
Lisa 14. Immateriaalne põhivara.....	27
Lisa 15. Laenukohustused.....	27
Lisa 16. Maksukohustused.....	29
Lisa 17. Viitvõlad.....	29
Lisa 18. Lühiajalised eraldised.....	29
Lisa 19. Müügitulud.....	29
Lisa 20. Ärikulud.....	30
Lisa 21. Muud finantstulud ja -kulud.....	30
Lisa 22. Tulumaksukulu.....	30
Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega.....	31
Lisa 24. Finantsriskid.....	32
Lisa 25. Tingimuslikud kohustused.....	32
Lisa 26. Bilansipäeva järgsed sündmused.....	33
Lisa 27. Emaettevõtte HansaAssets OÜ konsolideerimata finantsinformatsioon.....	34
Juhatuse allkiri 2006.a majandusaasta aruandele.....	38
Audiitori järeldusotsus.....	39
Kasumi jaotamise ettepanek.....	40

Tegevusaruanne

Üldinfo

HansaAssets OÜ kontsern tegeleb põhiliselt hasartmängu teenuste osutamisega Eestis, Lätis, Leedus, Ukrainas ning Valgevenes. Aastaruande koostamise hetkeks on sisenetud lisaks Poola, Rumeenia ja Slovakkia hasartmänguturule.

2006. aasta juunis omandas HansaAssets OÜ 65% Olympic Entertainment Group OÜ osa ning oktoobris asutas tütarettevõtte Princess Rendi OÜ. Juulis 2006 reorganiseeriti tütarettevõtte Olympic Entertainment Group OÜ umber aktsiaseltsiks. Seoses Olympic Entertainment Group AS (edaspidi OEG) aktsiate esmase avaliku pakkumisega ja kõigi aktsiate noteerimisega Tallinna Börsi põhinimekirjas, suurendati aktsiakapitali vähemusosaluse poolt rahaliste sissemaksetega 15 400 000 uue lihtaktsia väljalaskmise teel, mille tulemusel HansaAssets OÜ osalus OEG-s vähenes 51,7241%-ni.

Seisuga 31.12.2006 kuulusid HansaAssets OÜ kontserni (edaspidi Kontsern) lisaks ematettevõttele HansaAssets OÜ ettevõtted Olympic Entertainment Group AS (51,7241%) ja Princess Rendi OÜ (100%).

Majandustulemused

Seoses konsolideerimisgrupi tekkimisega 2006. aastal, sisaldab 2006. aasta kohta koostatud majandusaasta aruanne esmakordselt lisaks ematettevõtte finantsnäitajatele ka tütarettevõtete finantsnäitajaid.

Tulud ja kasum

Enamuse ehk 93% Kontserni 2006. aasta konsolideeritud ärituludest andis hasartmängutulu (2005: 0%), muud tulud moodustasid kokku 7% (2005: 100%). Hasartmängutulud moodustavad klientide poolt kasinodes tehtud panuste ja väljamakstud võitude vahest. Seni on ettevõtte tulud olnud stabiilsed ja ei ole hooegade lõikes oluliselt kõikunud.

Kontserni 2006. aasta konsolideeritud äritulud moodustasid kokku 939 928 tuhat (2005: 733 tuhat) krooni, ärikasum oli 267 071 tuhat (2005: 638 tuhat) kroonini. 2006. aasta tulu - ja kasuminumbrid on suurenenud seoses tütarettevõtte OEG soetamisega ning sellest tulenevalt kontsernis uue tegevusala tekkimisega.

Tegevuskulud

Kontserni 2006. aasta konsolideeritud tegevuskuludest kõige suurema osa moodustavad tööjõukulud, mis ulatusid 208 664 tuhande (2005: 0) kroonini, sellele järgnevad amortisatsioonikulu 98 180 tuhat (2005: 87 tuhat) krooni, marketingikulud 85 671 tuhat (2005: 0) krooni, hasartmängumaksude ja tegevuslitsentside kulud 79 116 tuhat (2005: 0) krooni, hoonete rendikulu 48 217 tuhat (2005: 0) krooni.

Bilanss

31.12.2006 seisuga oli Kontserni konsolideeritud bilansimaht 2 351 186 (31.12.2005: 21 301) tuhat krooni.

Käibevarad moodustasid varadest 1 329 664 (31.12.2005: 16 698) tuhat krooni ehk 56,6% (31.12.2005: 78,4%) kogu varadest. Põhivarade maht oli 1 021 523 tuhat (31.12.2005: 4 603 tuhat) krooni ehk 43,4% bilansimahust (31.12.2005: 21,6%).

Kontserni kohustused olid kokku 262 946 tuhat (31.12.2005: 14 126 tuhat) krooni ning ettevõtte konsolideeritud omakapital 2 088 240 tuhat (31.12.2005: 7 176 tuhat) krooni, moodustades 88,8% (2005: 33,7%) kogu varadest.



4

Rahavood

Kontserni rahavoog äritegevusest oli kokku 391 269 tuhat (2005: 787 tuhat) krooni. Investeeringustegevuse rahavood ulatusid möödunud aastal 1 057 511 tuhande (2005: -12 896 tuhande) kroonini. Suurim investeeringustegevuse rahavoog on 2006. aastal seotud tütarettevõtte OEG avaliku aktsiaemissiooniga.

2006. aasta finantseerimise rahavood on eelkõige seotud laenude tagasimaksmisega -229 506 tuhat (2005: -1 100 tuhat) krooni.

Raha ja ekvivalentide muutus ehk positiivne rahavoog 2006. aastal oli kokku 1 238 009 tuhat (2005: -3 759 tuhat) krooni ning raha saldo kasvas 2006. aasta lõpuks 1 237 038 tuhande (2005: 275 tuhande) kroonini.

Investeeringud

Suurem osas Kontserni investeeringutest on seotud uute kasiinode avamisega ja olemasolevate kasiinode uuendamisega (sealhulgas investeeringud hasartmänguseadmetesse), millele on lisandunud teiste kasiinoettevõtete omandamine kui teine suurim investeeringuartikkel.

Kontserni investeeringud ulatusid 2006. aastal kokku 228 912 tuhande (2005: 0) kroonini. 81 020 tuhat krooni investeeriti rendipindade rekonstrueerimisse, investeeringud seadmetesse moodustasid 122 020 tuhat krooni, 17 816 tuhat krooni investeeringud muudesse põhivaradesse. Ettemaksed põhivara eest moodustasid bilansipäeva seisuga 6 643 tuhat krooni. Tarkvaraliitsentsidesse ja immateriaalsesse põhivarasse investeeriti 1 414 tuhat krooni.

2006. aastal tasus OEG vastavalt 2005. aastal sõlmitud aktsiate ostu-müügi eellepingule Casino-Polonia-Wroclaw Sp.zo.o. aktsiate eest ettemakseid 27 383 tuhat (2005: 0) krooni

Kogu Kontserni planeeritavad investeeringud 2007. aastal on oluliselt suuremad kui 2006. aastal.

Dividendid

Kontsernil ei ole püsivat ega kindlaksmääratud kohustust maksta oma osanikele regulaarselt dividende. Juhatuse soovitusel kasumi jaotamiseks põhinevad finantstulemustel, käibekapitali nõuetel, investeeringuvajadustel ja strateegilistel kaalutlustel.

2006. aastal HansaAssets OÜ omanikele dividende ei maksnud.

Personal

Seisuga 31.12.2006 andis Kontsern tööd 2 342 (31.12.2005: 0) inimesele. Kontserni Eesti ettevõtetes töötas 2006. aasta lõpus 625 inimest ja väljaspool Eestit kokku 1 717 töötajat (sh. Lätis 837, Leedus 683, Ukrainas 168 ja Valgevenes 29).

2006. aasta eest arvestati Kontserni töötajatele töötasusid koos sotsiaalmaksudega kokku 208 664 tuhat (2005: 0) krooni.

Kontserni emaettevõttes 2006. aastal töötajaid ei olnud ning juhatusel tasusid 2006. aastal ei arvestatud.

Sotsiaalne vastutus

Tunnistades oma vastutust ühiskonna ees, tegeleb Kontsern pidevalt sihtotstarbelise heategevusega ja sponsor-programmidega, mis on hoolikalt valitud peamiselt spordi, tervishoiu ja kultuuri valdkondadest. Muuhulgas oleme toetanud Eesti Olümpiakomiteed, Balti Korvpalliliigat, Eesti Muusikaakadeemiat, erinevate haiguste raviga ning laste ja haridusega seotud fonde. Sotsiaalse vastutuse programm toimib järjepidevalt ja me kavatseme jätkata investeerimist heategevusse ka käesoleval ja järgmistel aastatel.



Tähtsamad eesmärgid 2007. aastaks

Kontserni 2007. aasta peamised eesmärgid on:

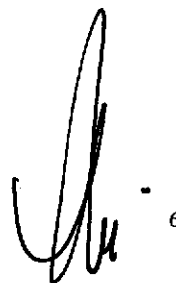
- kasvatada käivet ja kasumit kõigis Kontserni ettevõtetes
- suurendada kõigi Kontserni ettevõtete turuosa;
- investeerida jätkuvalt uutesse mänguvahenditesse ja –süsteemidesse;
- olla kliendi hinnangul teenindustasemelt konkurentidest parem;
- siseneda uutele turgudele.

Kontserni põhilised arvnäitajad

	2006	2005
Äritulud (tuhat krooni)	944 614	733
EBITDA (tuhat krooni)	365 251	725
Ärikasum (tuhat krooni)	267 071	638
Puhaskasum (tuhat krooni)	718 302	4 987
EBITDA marginaal	38,7%	98,9%
Ärimentaablus	28,3%	87,0%
Puhasrentaablus	76,0%	680,4%
Omakapitali suhtarv	88,8%	33,7%
ROA	60,6%	33,4%
ROE	68,6%	106,5%

Valemid:

- o EBITDA = kasum enne finants-, maksu- ning põhivara kulumi- ja väärtuse languse kulusid
- o Ärikasum = kasum enne finants- ja maksukulusid
- o Puhaskasum = aruandeperioodi puhaskasum miinus vähemusosalus
- o EBITDA marginaal = EBITDA / Äritulud
- o Ärimentaablus = Ärikasum / Äritulud
- o Puhasrentaablus = Puhaskasum / Äritulud
- o Omakapitali suhtarv = Omakapital / Varad kokku
- o ROA = Puhaskasum / Keskmised varad kokku
- o ROE = Puhaskasum / Keskmise omakapital kokku



6

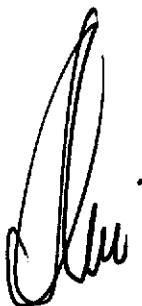
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse kinnitus aastaaruandele

Hansa Assets OÜ juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 17 kuni 38 esitatud HansaAssets OÜ konsolideeritud 2006. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- ☐ konsolideeritud aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt HansaAssets OÜ kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud konsolideeritud aastaaruande valmimise kuupäevani 28. mai 2007, on konsolideeritud aastaaruandes arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ HansaAssets OÜ ja selle tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad.

28. mai 2007



Armin Karu
Juhatuse esimees

Konsolideeritud bilanss

VARAD

(tuhandetes EEK)	Lisa	31.12.06	31.12.05
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1 237 038	275
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	25 376	15 373
Nõuded ostjate vastu	4	7 181	0
Muud nõuded ja ettemaksed	5	49 561	1 051
Varud	7	10 507	0
Käibevara kokku		1 329 663	16 698
Põhivara			
Edasilükkunud tulumaksuvara	8	3 204	0
Muud finantsinvesteeringud	3	18 311	0
Muud pikaajalised nõuded	10	47 354	3 000
Kinnisvarainvesteeringud	11	31 819	1 603
Materiaalne põhivara	12	778 629	0
Immateriaalne põhivara	14	142 206	0
Põhivara kokku		1 021 523	4 603
VARAD KOKKU		2 351 186	21 301

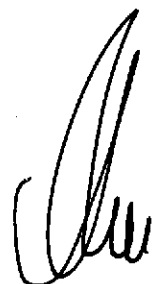
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(tuhandetes EEK)	Lisa	31.12.06	31.12.05
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	15	5 444	5 000
Võlad tarnijatele		97 047	0
Maksukohustused	16	50 633	0
Viitvõlad	17	43 551	0
Saadud ettemaksed		15 340	0
Lühiajalised eraldised	18	16 213	0
Lühiajalised kohustused kokku		228 228	5 000
Pikaajalised kohustused			
Edasilükkunud tulumaksukohustus	8	12 182	0
Pikaajalised võlakohustused	15	22 536	9 126
Pikaajalised kohustused kokku		34 718	9 126
Kohustused kokku		262 946	14 126
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital		40	40
Ülekurs		16 535	0
Kohustuslik reservkapital		4	4
Realiseerimata kursivahed		-1 221	0
Jaotamata kasum		1 052 918	7 132
Enamasti omanikele kuuluv omakapital kokku		1 068 276	7 176
Vähemusosalus		1 019 964	0
Omakapital kokku		2 088 240	7 176
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 351 186	21 301



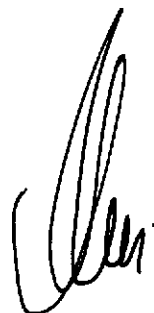
Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes EEK)	Lisa	2006	2005
Äritulud			
Müügitulud	19	939 928	733
Muud äritulud		4 687	0
Äritulud kokku		944 614	733
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	20	-114 399	-1
Mitmesugused tegevuskulud	20	-250 773	-7
Tööjõu kulud	20	-208 664	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12;14	-98 180	-87
Muud ärikulud		-5 527	0
Ärikulud kokku		-677 543	-95
Ärikasum		267 071	638
Finantstulud ja -kulud			
Kasum tütarettevõtte osade müügist	9	8 409	0
Kahjum investeringutelt sidusettevõtetesse	9	-11	0
Intressitulud		8 357	137
Intressikulud		-4 363	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-5 231	-1
Muud finantstulud ja -kulud	21	464 764	4 213
Finantstulud ja -kulud kokku		471 925	4 349
Kasum majandustegevusest		738 996	4 987
Tulumaksukulu	22	-20 694	0
PERIOODI PUHASKASUM		718 302	4 987
Vähemusesalus		108 911	0
Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist		609 390	4 987



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(ruhandetes EEK)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		267 071	638
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12;14	98 180	87
Kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtuse muutus	14	-1 512	0
Kahjum põhivara müügist ja maha kandmisest		2 511	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-36 055	61
Varude muutus		16 313	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		49 298	0
Makstud intressid		-4 536	0
Kokku rahavood äritegevusest		391 269	787
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamine		-230 345	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		586	0
Muude finantsinvesteeringute soetamine		-52 198	-11 624
Laekunud finantsinvesteeringute müügist		18 201	2 642
Tütarettevõtte soetamise netorahavoog		218 736	0
Laekunud tütarettevõtte müügist	9	10 257	0
Laekumine tütarettevõtte aktsiate emitteerimisest			
vähemusosalusele		1 097 203	0
Antud laenud	6	-13 978	-4 000
Antud laenude tagasimaksed	6	1 036	0
Laekunud intressid		8 013	86
Kokku rahavood investeerimistegevusest		1 057 511	-12 896
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15	19 000	9 450
Saadud laenude tagasimaksed	15	-229 506	-1 100
Kapitalirendi põhiosa maksed	15	-266	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-210 771	8 350
RAHAVOOD KOKKU		1 238 009	-3 759
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 238 009	-3 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		275	4 035
Valuutakursside muutuste mõju		-1 246	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 237 038	275



Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes EEK)	Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital							Kokku
	Osa - kapital	Ülekurs	Kohustuslik reserv-kapital	Realiseeri-mata kursivahe	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus-osalus	
Saldo 31.12.2004	40	0	0	0	2 148	2 188	0	2 188
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	4 987	4 987	0	4 987
Reservkapitali suurendamine	0	0	4	0	-4	0	0	0
Saldo 31.12.2005	40	0	4	0	7 132	7 176	0	7 176
Aruandeaasta kasum	0	0	0	0	609 390	609 390	108 911	718 302
Valuutakursside muutuste mõju	0	0	0	-1 221	0	-1 221	-473	-1 694
Äriühendused	0	16 535	0	0	436 396	452 931	911 525	1 364 457
Saldo 31.12.2006	40	16 535	4	-1 221	1 052 918	1 068 276	1 019 964	2 088 240



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Arvestuspõhimõtted

Vastavuse kinnitus

HansaAssets OÜ kontserni 2006. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Koostamise alused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud järgmistel juhtudel:

- tuletistehingud on hinnatud õiglasel väärtuses;
- finantsvarad õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande on hinnatud õiglasel väärtuses;
- müügi valmis finantsvarad on hinnatud õiglasel väärtuses;
- kinnisvarainvesteeringud on hinnatud õiglasel väärtuses.

Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad olulises osas ühtseid arvestuspõhimõtteid. Arvestuspõhimõtteid rakendatakse järjepidevalt kõigi aruandes esitatud perioodide kohta.

HansaAssets OÜ arvestusvaluutaks on Eesti kroon. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud tuhandetes Eesti kroonides.

Konsolideerimise põhimõtted

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse selliseid ettevõtteid, milles HansaAssets OÜ omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiastest ja osadest või on muul moel võimeline kontrollima tema tegevus- ja finantspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaetevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Tütarettevõtete raamatupidamisaruanded liigitatakse konsolideeritud aruandes alates kontrolli tekkimise hetkest kuni kontrolli lõppemiseni.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investoretevõtja omanduses on otse või tütar-ettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

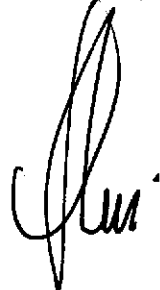
Konsolideerimine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaetevõtja kontrolli all olevate tütar-ettevõtjate finantsnäitajad. Kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete omavahelised tehingud ja saldod on elimineeritud. Kõik Kontserni kuuluvad tütar-ettevõtted on iseseisvad. Välismaal asuvate tütar-ettevõtete konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded välisvaluutast ümber Eesti kroonidesse. Välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel kasutatakse järgmisi valuutakursse:

- a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- b) tulud ja kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Vähemusosa emaetevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

Emaetevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar-ettevõtetesse õiglasel väärtuses.



Äriühendused

Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Ühise kontrolli all olevate osapoolte vahelistes äriühendustes kajastatakse korrigeeritud ostumeetodi kohaselt omandatud osalust omandatud netovara bilansilises väärtuses. Vahet omandatud osaluste soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Sõltumatute osapoolte vahelisi äriühendusi kajastatakse ostumeetodil. Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud õiglase väärtuse vahel kajastatakse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud ettevõtte tulusid ja kulusid kontserni kasumiaruandes ning tekkinud firmaväärtust kontserni bilansis.

Firmaväärtus

Firmaväärtus (negatiivne firmaväärtus) tekib tütar- või sidusettevõtete soetamisel. Firmaväärtus on kontserni poolt äriühenduse käigus soetatud osaluse soetusmaksumuse ja soetatud identifitseeritavate varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste õiglase väärtuse vahe. Kui see vahe on negatiivne (negatiivne firmaväärtus), kajastatakse see kohe kasumiaruandes. Positiivne firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, rahaturufondi osakuid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimismaksumus tähendab eeldatavat tavalist müügihinda, millest on maha arvestatud eeldatavad kulud varude müügiks. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit (lisa 7).

Finantsvarad

Finantsvarad on klassifitseeritud järgmistesse kategooriatesse, sõltuvalt nende soetamise eesmärgist:

Finantsvarad õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande on finantsvarad, mis on soetatud kauplemise eesmärgil või algsel kajastamisel nõnda määratletakse.

Lunastustähtajani hoitavad investeeringud on finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumendid, ja mis on fikseeritud või kindlaksmääratavate maksete ja fikseeritud lunastustähtaegade, kusjuures Kontsern kavatseb ja on suuteline antud varasid lunastustähtajani hoidma.

Laenud ja nõuded on finantsvarad, mis on kindlaksmääratavate maksetega fikseeritud ja pole tuletisinstrumendid ja mida ei ole noteeritud aktiivsel turul, v.a. need, mis Kontsern kavatseb lähemal ajal müüa, need, mis on Kontserni poolt esialgsel kajastamisel määratletud kui õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande või müügiivõimalis või need, mille puhul Kontsern ei saa tagasi praktiliselt kogu algset investeeringut.

Müügiivõimalis finantsvarad on finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumendid ja mis on kas määratud sellesse rühma või pole klassifitseeritud ühessegi teise kategooriasse.

Finantsvarade ostmise kajastatakse tehingupäeval, ehk hetkel, kui Kontsern kohustub vara soetama. Kajastamine lõpetatakse, kui lepingujärgsed õigused investeeringutest saadavatele rahavoogudele aeguvad või kui investeeringud koos kõigi oluliste omandiga seotud riskide ja hüvedega on üle antud.

Finantsvarad võetakse arvele õiglasest väärtuses, millele lisatakse kõigi finantsvarade puhul, mis ei ole õiglasest väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, nende soetamisega otseselt seotud tehingukulud.

Pärast esialgset kajastamist hindab Kontsern finantsvarasid õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande ja müügi valmis finantsvarasid õiglasel väärtuses ilma müümisel tekkivaid võimalikke tehingukulusid maha arvestamata. Noteeritud väärtuste õiglasel väärtuseks on nende noteeritud ostukurs bilansipäeva seisuga. Kui finantsvara turg ei ole aktiivne, kasutab Kontsern õiglase väärtuse määramiseks hindamismeetodeid. Need hõlmavad hiljutisi sõltumatute osapoolte vahel aset leidnud turutehinguid, viiteid teisele, ligikaudselt samasugusele instrumendile, diskonteeritud rahavoo analüüsi ja optioonide hindamise mudeleid. Kui omakapitaliinstrumentide väärtust ei saa usaldusväärselt mõõta, hinnatakse need soetusmaksumuses.

Lunastustähtjani hoitavad investeeringud ning laenu- ja nõuded hinnatakse efektiivse intressimäära meetodil korrigeeritud soetusmaksumuses, millest lahutatakse vara väärtuse langusest tulenevad kahjumid. Realiseeritud tulud ja kulud ning õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande finantsvarade õiglase väärtuse muutustest tulenevad realiseerimata tulud ja kulud kajastatakse nende tekkimise perioodil kasumiaruandes. Müügi valmis finantsvarade õiglase väärtuse muutustest tulenevad realiseerimata tulud ja kulud kajastatakse otse omakapitalis, v.a. kahjumid vara väärtuse langusest ning rahaliste varade ja kohustuste, nagu näiteks võlakirjad, valuutakursikasumid ja -kahjumid. Kui müügi valmis finantsvara müüakse või selle väärtus langeb, kajastatakse eelnevalt omakapitalis kajastatud kumulatiivsed tulud või kulud kasumis või kahjumis. Kui müügi valmis investeeringud on intressikandvad, kajastatakse efektiivse intressimäära meetodil arvutatud intress kasumiaruandes.

Tulestehingud kajastatakse bilansil õiglasel väärtuses; positiivse väärtusega lepinguid aktivas ja negatiivse väärtusega lepinguid passivas. Kõik tulestinstrumentide väärtuse muutusest tingitud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansil algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel hinnatakse kinnisvarainvesteering iga bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Õiglase väärtus määratakse professionaalsete hindajate poolt. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude aritluste ja ärikulude grupis.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansil on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20 aastat
Rekonstrueerimise väljaminekud	4 - 10 aastat
	üldjuhul võetakse aluseks rendilepingu kestvus
Masinad ja seadmed	2 1/2 - 10 aastat
Sõidukid	3 - 5 aastat
Muu inventar	2 1/2 - 5 aastat

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.

Muu 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad lähtuvad vara kasulikust elueast. Ettevõttes praegu kasutusel olevatele immateriaalsetele põhivaradele rakendatakse amortisatsioonimäära 20%.

Varade väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab Kontsern kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele. Nii toimitakse varadega, mis ei ole varud ja edasilükkunud maksuvarad. Kui ilmneb märke varade väärtuse võimalikust vähenemisest, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse, kui vara või raha teeniva üksuse raamatupidamisväärtus ületab vastava vara (raha teeniva üksuse) kaetava väärtuse. Varade väärtuse vähenemisest tulenev kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Kui müügivalmis finantsvara õiglase väärtuse langus on kajastatud otse omakapitalis ja esineb objektiivseid asjaolusid väärtuse languse kohta, siis otse omakapitalis kajastatud kumulatiivne kahjum kajastatakse kasumiaruandes, ehkki finantsvara enese kajastamist ei ole lõpetatud. Kasumiaruandes kajastatud kumulatiivse kahjumi summa on soetusmaksumuse ja antud hetke õiglase väärtuse vaheline erinevus, millest on maha arvatud eelnevalt kasumiaruandes kajastatud kõnealuse finantsvara kõik vara väärtuse langusest tulenevad kahjumid.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud nõuete kaetav väärtus arvutatakse tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtusena kasutades varaga seotud alget efektiivset intressimäära. Lühiajalisi nõudeid ei diskonteerita.

Muude varade kaetav väärtus on kõrgeim kas vara õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulud, või vara kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse hinnangulised tulevased rahavood nende nüüdiseväärtusesse kasutades tulumaksueelset diskontomäära, mis peegeldab nii raha väärtuse muutust ajas kui ka varaga seonduvaid riske. Kui vara ei genereeri iseseisvalt rahavoogu leitakse kaetav väärtus raha teeniva üksuse kohta, mille koosseisu nimetatud vara kuulub.

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud nõuete kaetav väärtus suurendatakse ainult juhul, kui kaetava väärtuse suurenemine on objektiivselt seostatav sündmusega, mis toimus pärast väärtuse vähenemisest tuleneva kahjumi kajastamist.

Müügivalmis liigitatud omakapitaliinstrumenti tehtud investeeringu väärtuse langusest tulenevaid kahjumeid ei tühistata kasumiaruande kaudu. Kui müügivalmiks liigitatud võlainstrumenti õiglase väärtus tõuseb ja seda tõusu saab objektiivselt seostada sündmusega, mis toimus pärast vara väärtuse langusest tuleneva kahjumi kajastamist kasumiaruandes, siis tühistatakse vara väärtuse langusest tulenev kahjum ja tühistamise summa kajastatakse kasumiaruandes.

Teiste varade kaetavat väärtust suurendatakse juhul, kui on viiteid, et vara väärtus on tõusnud ja kaetava väärtuse arvutamisel kasutatud hinnangud muutuvad.

Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse bilansilist jääkmaksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Firmaväärtuse allahindlust ei tühistata.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vt lisa 13. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, vt lisa 13.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglase väärtuses. Nende finantskohustuste puhul, mida ei kajastata õiglase väärtuses muutustega läbi kasumiaruande, lisanduvad õiglasele väärtusele kohustuse soetamisega otseselt kaasnevad tehingukulud. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Laenudega seotud intressikulud ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse kasumiaruandes kuluna nende tekkimise perioodil.

Eraldised ja potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 22/78 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summast. Tulumaksu arvestamisel võetakse arvesse välismaistes tütarettevõtetes tasutud tulumaks.

Dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Kontserni Eestis registreeritud ettevõtete vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas 25.

Konsolideeritud aruandes on kajastatud välismaiste tütarettevõtete kasumilt arvestatud ettevõtte tulumaks, edasilükkunud tulumaksunõuded ja kohustused ning Eesti ettevõtete dividendide tulumaks.

Edasilükkunud tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei teki Kontserni Eestis asuvatel ettevõtetel erinevusi varade ja kohustuste maksubaasi ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksukohustus või -nõue. Vastavalt asukohariigi tulumaksuseadustele maksustatakse Leedus, Lätis, Ukrainas, Valgevenes ja Poolas ettevõtete kasumit, mida on korrigeeritud nende seadustes ettenähtud erinevustega.

Välismaiste tütarettevõtete tulumaks

Leedus, Lätis, Ukrainas ja Valgevenes kehtivate tulumaksuseaduste kohaselt maksustatakse ettevõtte kasumit. Tulumaksumäär on Leedus 15% (+4% sotsiaalmaks ettevõtte kasumilt), Lätis 15%, Ukrainas 25% ja Valgevenes 24%. Leedu, Läti, Ukraina ja Valgevene ettevõtete tulumaksukohustus kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes tulumaksukulu ning bilansis kohustuste real.

Edasilükkunud tulumaksu kajastatakse bilansilise kohustuse meetodil, mille kohaselt näidatakse bilansis ajutiste erinevuste tõttu edasilükkunud maksusummad. Ajutised erinevused on vahed varade ja kohustuste maksubaasi ning raamatupidamisväärtuse vahel. Alljärgnevaid ajutisi erinevusi ei arvestata:

- ☐ varade või kohustuste esmane kajastamist, mis ei mõjuta ei arvestuslikku kasumit ega ka maksustatavat tulu;
- ☐ tütarettevõtete investeeringutest tulenevad erinevusi, kui on tõenäoline, et ajutine erinevus ei kao lähemas tulevikus.

Ajutiste erinevuste tõttu edasilükkunud tulumaksusumma leidmisel arvestatakse vara realiseerimise või kohustuse likvideerimise eeldatavat viisi ning maksusumma kalkuleerimisel kasutatakse maksumäära, mis kehtib või sisuliselt kehtib bilansikuupäeval.

Edasilükkunud maksuvara kajastatakse eeldusel, et ettevõtte teenib tõenäoliselt tulevikus maksustatavat kasumit, mille vastu on maksuvara võimalik ära kasutada ning ulatuses, mille määrab ära tulevane tõenäoline maksustatav tulu. Edasilükkunud maksuvara vähendatakse selle tulevikus tõenäoliselt mitterealiseeruva summa ulatuses.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine ja valuutarisk

Välisvaluutas fikseeritud tehingute 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, hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna ja kuluna.

Finantsaruannete koostamisel on kasutatud alljärgnevaid valuutakursse:

Valuuta	Kurs
	31. detsember 2006
Euro	15,646600
Leedu liti	4,531570
Läti latti	22,433400
Valgevene uus rubla	0,005547
Poola zlotti	4,081430
Ukraina grivna	2,350310

Tulude arvestus

Tulu teenuste osutamisest ja kauba müügist kajastatakse teenuse osutamise või kauba müügi momendil või juhul kui teenuse osutamine kestab pikemal perioodil, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Hasartmängude tulud moodustavad:

- tulud mänguautomaatidest
- tulud mängulaudadest

Hasartmängutulud moodustuvad panuste ja võitude vahena. Hasartmängutulude arvestust peetakse tekkepõhiselt.

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

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

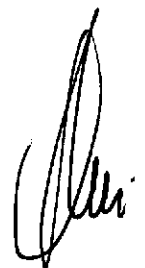
Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2006 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, on avalikustatud aastaaruande lisades.



Lisa 2. Raha ja pangakontod

(tuhandetes EEK)	31.12.06	31.12.05
Sularaha kassas ja mängusaalides	46 174	40
Nõudmiseni hoiused	338 819	235
Tähtajaliste hoiused	730 858	0
Raha teel	14 338	0
Fondiosakud	106 849	0
Kokku	1 237 038	275

Tähtajalistest hoiustest moodustavad Poola tütarettevõtte soetamisega seotud hoiused 117 975 tuhat (2005: 0) krooni, rendipindade tagatiseks seatud hoiused 12 519 tuhat (2005:0) krooni ning investeerimishoiused 363 tuhat (2005: 0) krooni.

Nõudmiseni hoiused moodustuvad arveldusarvete; ja üleöödeposiitide jääkidest. Üleöödeposiitide efektiivsed intressimäärad olid vahemikus 1,13-3,54% (2005: kuni 2,05%). Tähtajaliste hoiuste ja fondiosakute efektiivsed intressimäärad olid vahemikus 1,7-4,2% (2005: 1,87-3,9%). Tähtajaliste hoiuste pikkus on 1 kuust kuni 3 aastani. Kontsern teenis 2006. aastal hoiustelt intressitulu 6 107 tuhat (2005: 63) krooni.

Lisa 3. Muud finantsinvesteeringud

Kauplemise eesmärgil hoitavad investeeringud

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad	0	1 443
Fondiosakud	21 373	13 930
Võlakirjad	4 003	0
Kokku	25 376	15 373

Kauplemise eesmärgil hoitavad finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses. Kasum õiglase väärtuse muutustest moodustas 3 392 tuhat (2005: 3 624 tuhat) krooni.

Lunastustähtajani hoitavad investeeringud

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Leedu Vabariigi valitsuse võlakirjad		
pikaajaline osa	18 311	0
Kokku	18 311	0

Vastavalt Leedu Vabariigis kehtivale hasartmänguseadusele on hasartmängu korraldajal kohustus tagatiseks investeerida raha valitsuse võlakirjadesse või seada kehtestatud reservmäära ulatuses deposiit.

Kehtivad tagatise määrad on alljärgnevad:

- mängulaua kohta 40 000 litti / 181 263 krooni
- mänguautomaadi kohta 25 000 litti / 113 290 krooni

Võlakirjad on klassifitseeritud lunastustähtajani hoitavateks finantsvaradeks. Intressitulu võlakirjadelt moodustas 2006. aastal 333 tuhat (2005: 0) krooni, intressimäärade vahemik oli 4,7%-6,4%.



Lisa 4. Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	7 388	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-207	0
Kokku	7 181	0

Lisa 5. Muud nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes EEK)	31.12.06	31.12.05
Maksude ettemaksed		
Hasartmängumaks	15 889	0
Käibemaks	6 572	0
Ettevõtte tulumaks	6 388	0
Muud maksud	978	0
Maksude ettemaksed kokku	29 827	0
Ettemakstud kulud		
Ruumide rent	5 457	0
Litsentsid	3 262	0
Tarkvara ja seadmete hooldus	2 048	0
Muud ettemakstud kulud	5 308	0
Ettemakstud kulud kokku	16 075	0
Muud lühiajalised nõuded		
Nõuded töötajate vastu	772	0
Intressinõuded	1 687	51
Lühiajalised laenud (lisa 6)	1 200	1 000
Muud lühiajalised nõuded kokku	3 659	1 051
Kokku	49 561	1 051



Lisa 6. Antud laenud

Muudele seotud osapooltele antud laenud

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Laenu jääk aasta alguses	4 000	0
Aruandeaastal antud laenud	3 000	4 000
Antud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Laenu jääk aasta lõpus	6 000	4 000
sh lühiajaline osa	1 200	1 000
pikaajaline osa 2-5 aastat	4 800	3 000

Antud laenu alusvaluuta on eesti kroon, keskmine intressimäär oli 2006. aastal 6% (2005: 7,5%), antud laenult teeniti intressitulust 400 tuhat krooni (2005: 117 tuhat krooni).

Omandatavatele juriidilistele isikutele antud laenud

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Laenu jääk aasta alguses	0	0
Aruandeaastal antud laenud	10 953	0
Antud laenude tagasimaksed	0	0
Laenu jääk aasta lõpus	10 953	0
sh pikaajaline osa	10 953	0

Omandatavale juriidilisele isikule Casino Polonia antud laenud alusvaluuta on euro, intressimäär on 12 kuu Euribor + 3%. Laenu sihtotstarve on Hiltoni hotelli kasiino rajamise finantseerimine. Kontserni tütarettevõtte (OEG) on kohustatud Hiltoni hotelli kasiino ehitamise otstarbel andma Casino Poloniale laenu kuni 78,2 miljonit krooni. Laenu tagastamise lõpptähtaega ei ole kuupäevaliselt määratletud, see fikseeritakse peale Hiltoni hotelli rajatava kasiino avamist.

Antud laenud kokku

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Laenu jääk aasta alguses	4 000	0
Aruandeaastal antud laenud	13 953	4 000
Antud laenude tagasimaksed	-1 000	0
Laenu jääk aasta lõpus	16 953	4 000
sh lühiajaline osa (lisa 5)	1 200	1 000
pikaajaline osa 2-5 aastat (lisa 10)	15 753	3 000



Lisa 7. Varud

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Mänguinventar	984	0
Jackpot auhinnad	1 129	0
Mänguautomaatide varuosad	1 051	0
Muud materjalid	3 148	0
Ostetud kaubad müügiks	4 064	0
Müügiootel põhivara	131	0
Kokku	10 507	0

2006. aastal hinnati varusid alla 3 092 tuhat (2005: 0) krooni väärtuses seoses varude kasutuskõlbatuks muutumisega

Lisa 8. Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustus

	Tulumaksuvara		Tulumaksukohustus	Neto		
(tuhandetes EEK)	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Viiulaekumised	0	0	-82	0	-82	0
Varud	449	0	0	0	449	0
Soodustused töötajatele	430	0	0	0	430	0
Põhivara	0	0	-13 985	0	-13 985	0
Eraldised	3 712	0	0	0	3 712	0
Edasikantud maksukahjumite maksuväärtus	498	0	0	0	498	0
Tulumaksuvara/kohustus kokku	5 089	0	-14 067	0	-8 978	0
Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustuse tasaarvestus	-1 885	0	1 885	0	0	0
Lisandunud äriühendustest	2 492	0	8 097	0	0	0
Edasilükkunud tulumaksuvara ja -kohustus neto	3 204	0	-12 182	0	-8 978	0
Edasilükkunud tulumaksuvara/kohustus aasta alguses	0	0	0	0	0	0
Lisandunud äriühendustest	2 492	0	-8 097	0	0	0
Edasilükkunud tulumaksuvara/kohustus aasta lõpus	3 204	0	-12 182	0	-8 978	0
Aruandeaasta edasilükkunud tulumaksu tulu/kulu (lisa 22)	712	0	-4 085	0	0	0

Edasikantud maksukahjumite kasutustähtaeg lõppeb 2008. aastal.



Lisa 9. Tütar – ja sidusettevõtted

Tütarettevõtte nimi	Asukoha riik	Osalus		Tegevusala
		31.12.06	31.12.05	
Olympic Entertainment Group AS	Eesti	51,7241%	0%	Hasartmängude korraldamine
Princess Rendi OÜ	Eesti	100%	0%	Transporditeenused

Olympic Entertainment Group AS tütar- ja sidusettevõtted	Asukoha riik	Osalus		Tegevusala
		31.12.06	31.12.05	
Olympic Casino Eesti AS	Eesti	95%	95%	Hasartmängude korraldamine
Kungla Investeeringu AS	Eesti	100%	100%	Hotelli teenused, toitlustamine
Fortuna Travel OÜ	Eesti	100%	100%	Kasiinoturismi arendamine
Kasiino.ee OÜ	Eesti	100%	0%	Internetilahenduste teenused
Nordic Gaming AS	Eesti	100%	100%	Likvideerimisel
Vikings Services OÜ	Eesti	100%	100%	Likvideerimisel
Olympic Casino Latvia SIA	Läti	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Baltic Gaming AS	Läti	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Ahti SIA	Läti	100%	100%	Baariteenused
Faraons SIA	Läti	100%	100%	Baariteenused
Tower SIA	Läti	0%	100%	Toitlustusteenused
Baltic Electronics SIA	Läti	25%	25%	Elektroonikatoodete valmistamine
Olympic Casino Group Baltic SIA	Läti	100%	100%	Valdustegevus
Olympic Casino Group Baltija UAB	Leedu	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Mecom Grupp UAB	Leedu	100%	100%	Baariteenused
Olympic Casino Bel IP	Valgevene	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Olympic Casino Ukraine TOV	Ukraina	100%	100%	Hasartmängude korraldamine
Baina Investments Sp. Z o.o.	Poola	100%	100%	Valdustegevus
Silber Investments Sp. Z o.o.	Poola	100%	100%	Valdustegevus

Aruandeaastal ostis emaettevõtte HansaAssets OÜ tütarettevõtte OEG ning asutas tütarettevõtte Princess Rendi OÜ.

OEG tütarettevõtte Baltic Gaming AS müüs oma tütarettevõtte Tower SIA 100% osa. OEG alustas kahe tütarettevõtte, Nordic Gaming AS ja Vikings Services OÜ, likvideerimist. Kontsernisisesel tehinguna suurendati Olympic Casino Latvia SIA aktsiakapitali mitterahalise sissemaksiga Baltic Gaming AS poolt ning Ahti SIA osakapitali mitterahalise sissemaksiga Olympic Casino Latvia SIA poolt.

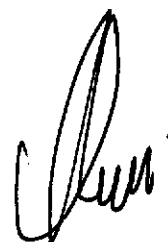


HansaAssets OÜ tütarettevõtte ost

(tuhandetes EEK)	Olympic Entertainment Group AS
Raha ja raha ekvivalendid	218 762
Muu käibevara	73 542
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	23 008
Kinnisvarainvesteeringud	30 307
Põhivara	797 741
Kohustused	-418 378
Tütarettevõtte netovara	724 982
Soetatud osalus	65%
Soetatud netovara	452 957
Korrigeeritud ostumeetodil emaettevõtte omakapitali muutused:	452 931
ülekursi muutus	16 535
eelmise perioodi jaoamata kasumi muutus	436 396
Ostuhind	26
Makstud	-26
Rahavoog emaettevõttes	-26
Rahavoog kontsernis	218 736

Olympic Entertainment Group AS tütarettevõtte müük

(tuhandetes EEK)	Tower SIA
Müügihind	10 257
Kasum müügist	8 409
Müüdud osalus	100%
Laekunud müügist	10 257
Rahavoog kontsernis	10 257



Lisa 10. Muud pikaajalised nõuded

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajalised laenud (lisa 6)	15 753	3 000
Pikaajalised rendi ettemaksed	4 218	0
Ettemaksed Casino Polonia aktsiate eest	27 383	0
Kokku	47 354	3 000

Septembris 2005 sõlmis OEG eellepingu 80% Casino Polonia aktsiate soetamiseks 140,8 miljoni krooni eest. Ettemakseid Casino Polonia aktsiate oli bilansipäeva seisuga tasutud kokku 27 383 tuhat krooni

Aastaaruande koostamise seisuga on Casino Polonia soetamise tehing lõpuni viidud, vt. lisa 26

Bilansipäeva seisuga moodustasid Casino Poloniaga seotud nõuded kokku 38 336 tuhat krooni. Info Casino Poloniaga seotud hoiuste kohta on toodud lisas 2 ja info antud laenude kohta lisas 6.

Lisa 11. Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes EEK)	Maa	Ehitised	Kokku
Saldo 31.12.2004	0	1 749	1 749
Kulum	0	-146	-146
Saldo 31.12.2005	0	1 603	1 603
Ümber liigitamine põhivaraks	0	-1 603	-1 603
Lisandunud äriühendusest	27 707	2 600	30 307
Ümberhindlus	1 462	50	1 512
Saldo 31.12.2006	29 169	2 650	31 819

Aruandeaastal liigitati kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt ümber materiaalseks põhivaraks seoses Kontsernis kasutusotstarbe muutumisega, vt lisa 12.



Lisa 12. Materiaalne põhivara

(tuhandetes EEK)	Maa ja ehitised	Rekonstrueerimis väljaminekud	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpeta - mata ehitus	Ette - maksed	Kokku
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0	0	0	0	0	0
Soetamine	0	35 184	122 020	17 816	45 836	6 643	227 498
Ümberliigitamine	1 596	32 454	3 249	3 713	-39 410	0	1 603
Müük ja mahakandmised	0	-1 601	0	0	0	0	-1 601
Lisandunud äriühendustest	21 311	179 376	329 310	111 947	10 957	0	652 902
Kulum	-675	-16 885	-61 335	-16 667	0	0	-95 561
Realiseerimata kursivahed	-19	-908	-4 757	-376	-152	0	-6 211
Jääkmaksumus 31.12.2006	22 214	227 619	388 488	116 434	17 231	6 643	778 629
Soetusmaksumus 31.12.2006	23 033	231 598	450 903	129 735	17 231	6 643	859 143
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-819	-3 979	-62 415	-13 300	0	0	-80 514
Jääkmaksumus 31.12.2006	22 214	227 619	388 488	116 434	17 231	6 643	778 629

Lisa 13. Renditud vara

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara

(tuhandetes EEK)	Masinad ja seadmed
Jääkmaksumus 31.12.2005	0
Lisandunud äriühendustest	534
Müük ja mahakandmised	-131
Kulum	-140
Realiseerimata kursivahed	-1
Jääkmaksumus 31.12.2006	262
Soetusmaksumus 31.12.2006	367
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-105
Jääkmaksumus 31.12.2006	262

Kasutusrendi tingimustel renditud vara

2006. aastal moodustasid kasutusrendimaksed 48 217 tuhat (2005: 0) krooni.

Mittekatkestatavate kasutusrendimaksede summad on leitud rendilepingute mittekatestatavate perioodide rendimaksede baasil.

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Aruandeperioodi maksed	1 598	0
Tasumisele kuuluvad maksed		
tähtajaga kuni 1 aasta	2 984	0
tähtajaga 1 kuni 5 aastat	13 901	0
tähtajaga üle 5 aasta	35 700	0

Kontsern kui rendileandja rendib välja kasutusrendi tingimustel ruume, katkestamatuid rendilepinguid sõlmitud ei ole. 2006. aastal teeniti kasutusrendi tulu 813 tuhat krooni (2005: 733 tuhat krooni).

Lisa 14. Immateriaalne põhivara

(tuhandetes EEK)	Firmaväärtus	Tarkvara ja litsentsid	Ettemaksed	Kokku
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0	0	0
Soetamine	25	1 243	146	1 414
Ümberliigitamine	0	138	-138	0
Müük ja mahakandmised	-1 357	0	-62	-1 419
Lisandunud äriühendustest	125 817	18 583	439	144 839
Kulum	0	-2 618	0	-2 618
Realiseerimata kursivahed	0	-9	0	-9
Jääkmaksumus 31.12.2006	124 486	17 336	384	142 206
Soetusmaksumus 31.12.2006	124 486	19 760	522	144 767
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-2 562	0	-2 562
Jääkmaksumus 31.12.2006	124 486	17 198	522	142 206

Aruandeaastal kanti seoses Baltic Gaming AS tütarettevõtte Tower SIA müügiga on firmaväärtust maha 1 331 tuhat krooni. Väärtuse languse kulu on kajastatud tütarettevõtte müügist saadud tulu vähendamisenä.

Juhatus on läbi viinud firmaväärtuste kaetava väärtuse testid 31. detsember 2006 seisuga. Firmaväärtuse raha teenivateks üksusteks on OEG tütarettevõtted Olympic Casino Eesti AS ja Baltic Gaming AS. Kasutusväärtuse leidmisel kasutati järgmisi põhieeldusi:

- 2007-2010 aasta rahavoogude prognoosid põhinevad juhatuse poolt koostatud äriplaani andmetel, mille kasvumäärad tulude osas vaadeldavatel aastatel on 5%-20% ja kulude osas 10%-19% aastas;
- rahavoogude diskontomäärana on kasutatud 12%;
- põhieelduste kasutamisel tugines juhatus eelnevate perioodide kogemusele.

Testi tulemusel leitud kaetav väärtus ületab firmaväärtuse bilansilist maksumust, millest tulenevalt täiendav firmaväärtuse allahindlus ei ole vajalik.

Lisa 15. Laenukohustused

Kapitalirendi kohustused

(tuhandetes EEK)	31.12.06	31.12.05
Kapitalirendikohustus aasta alguses	0	0
Lisandunud äriühendusest	452	0
Tasutud põhiosa maksed	-259	0
Kapitalirendikohustus aasta lõpus	193	0
lühiajaline osa	174	0
pikaajaline osa maksetähtajaga kuni 3 aastat	19	0
Aruandeperioodi intressikulu	16	0
Keskmine intressimäär	6,5%	

Kapitalirendikohustuste alusvaluuta on euro.

Pangalaenud

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Laenu jääk aasta alguses	0	0
Lisandunud äriühendusest	226 876	0
Saadud laenu	4 000	0
Tasutud laenu	-226 876	0
Laenu jääk aasta lõpus	4 000	0
lühiajaline osa	4 000	0
Aruandeperioodi intressikulu	4 347	
Keskmine intressimäär	6 kuu Euribor + 1,9%	

Lühiajalise pangalaenu intressimäär oli 4,97%. Laenu tagastamise tähtaeg on mais 2007.

Laenud osanikult

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Võlakohustused aasta alguses	14 126	6 365
Saadud laenu	15 000	9 450
Tagastatud laenu	-2 630	-1 100
Diskonteerimiste mõju	-3 681	-589
Võlakohustused aasta lõpus	22 815	14 126
lühiajaline osa	1 270	5 000
pikaajaline osa maksetähtajaga kuni 3 aastat	21 545	9 126

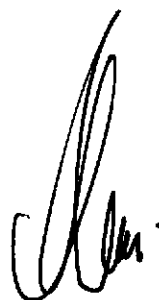
Võlakohustused osaniku ees on intressita ja tagatiseta. Pikaajalist võlga on diskonteeritud sisemise intressimääraga 5%. Aruandeperioodil arvestatud vahe nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel moodustas kokku 3 681 tuhat (2005: 589 tuhat) krooni, mis on kasumiaruandes kajastatud finantstulude koosseisus. Nominaalsummas moodustavad võlakohustused osaniku ees 27 984 tuhat (2005: 13 350 tuhat) krooni.

Muud võlakohustused

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Pikaajalised võlad hankijatele	972	0
Kokku	972	0

Võlakohustused kokku

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajaline osa	5 444	5 000
Pikaajaline osa	22 536	9 126
Kokku	27 980	14 126



Lisa 16. Maksukohustused

(tuhandetes EEK)	31.12.06	31.12.05
Ettevõtte tulumaks	20 304	0
Hasartmängumaks	3 358	0
Käibemaks	5 978	0
Füüsilise isiku tulumaks	7 215	0
Sotsiaalmaks	12 415	0
Tulumaks kingitustelt, erisoodustustelt	633	0
Muud maksud	730	0
Kokku	50 633	0

Lisa 17. Viitvõlad

(tuhandetes EEK)	31.12.2006	31.12.2005
Võlad töövõtjatele	40 959	0
sh töötasud	19 175	0
puhkusereservi kohustus	21 784	0
Intressivõlad	36	0
Muud viitvõlad	2 556	0
Kokku	43 551	0

Lisa 18. Lühiajalised eraldised

Eraldistena on arvestatud võidufondi kuuluvad elektrooniliste jackpot süsteemide poolt arvestatud summad 8 528 tuhat (2005: 0) krooni ja kulueraldised 7 685 tuhat (2005:0) krooni. Eraldised kokku moodustavad 16 213 tuhat (2005: 0) krooni. Võidud realiseeruvad juhuslikkuse alusel süsteemis määratud vahemikus. Kulueraldistena on kajastatud 2006. aasta eest tõenäoliselt tasutavaid aastapreemiaid koos sotsiaalmaksudega.

Lisa 19. Müügitulud

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Hasartmängutulud	873 702	0
Muud müügitulud	66 226	733
Kokku	939 928	733

Müügitulud on kasvanud 2006. aastal olnud 1 282 korda ning on seotud Kontserni aasta jooksul lisandunud ettevõtetega.

Geograafiliselt jaguneb müügitulu klientide asukoha riigi järgi:

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Eesti	379 306	733
Läti	292 461	0
Leedu	209 546	0
Ukraina	56 939	0
Valgevene	1 676	0
Kokku	939 928	733



Lisa 20. Ärikulud

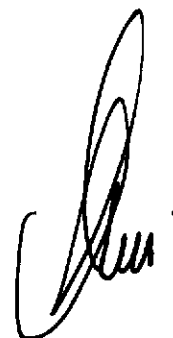
(thandetes EEK)	2006	2005
Kaubad, toore, materjal, teenused		
Toitlustuse, baaride ja majutuse otsekulud	-34 131	0
Hasartmängumaks ja tegevuslitsentsid	-79 116	0
Muud otsekulud	-1 152	-1
Kaubad, toore, materjal, teenused kokku	-114 399	-1
Mitmesugused tegevuskulud		
Turunduskulud	-85 671	0
Rendikulud	-48 217	0
Ruumide ja seadmete hoolduskulud	-33 853	0
Infotehnoloogia kulud	-12 877	0
Mänguseadmete hooldus- ja remondikulud	-11 939	0
Muud kulud	-58 216	-7
Mitmesugused tegevuskulud kokku	-250 773	-7
Tööjõu kulud		
Palgakulud	-161 979	0
Sotsiaalmaksud	-46 685	0
Tööjõu kulud kokku	-208 664	0
Kokku	-573 836	-8

Lisa 21. Muud finantstulud ja -kulud

(thandetes EEK)	2006	2005
Finantstulud tütarettevõtte aktsiaemissioonist	457 702	0
Finantstulud kohustuste korrigeerimisest sisemise intressimääraga	3 681	589
Kasum portfelliinvesteringutelt	3 392	3 624
Muud finantskulud	-11	0
Kokku	464 764	4 213

Lisa 22. Tulumaksukulu

(thandetes EEK)	2006	2005
Aruandeaasta kasum majandustegevusest	738 996	0
Jooksva aasta maksukulu lähtudes emaettevõttele kehtivast tulumaksumäärast (0%)	0	0
Korrigeerimine tütarettevõtete kasumitelt arvestatud maksumäärade erinevustega	-17 321	0
Ajutiste erinevuste tekke ja nende pöördumisega seotud korrigeerimised (lisa 8)	-3 373	0
Tulumaksukulu kasumiaruandes	-20 694	0



Lisa 23. Tehingud seotud osapooltega

HansaAssets OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. olulist mõju omavaid osanikke;
- b. tegev – ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- d. sidusettevõtjad.

Aastaaruandes on elimineeritud kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused ning tulud, kulud ja realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Seotud osapooltega 2005. ja 2006. aastal toimunud tehingud ning saldod seisuga 31.12.2006 ja 31.12.2005 on järgnevad:

(tuhandetes EEK)		2006	2005
Seotud osapool	Tehingu kirjeldus		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	Intressitulu	400	117
Kokku		400	117

(tuhandetes EEK)		31.12.2006	31.12.2005
Seotud osapool	Tehingu kirjeldus		
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	Laenuõue (lisa 6)	6 000	4 000
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	Intressinõue	61	51
Kokku		6 061	4 051

(tuhandetes EEK)		31.12.2006	31.12.2005
Seotud osapool	Tehingu kirjeldus		
Juhatuse liige/osanik	Võlakohustused (lisa 15)	22 815	14 126
Kokku		22 815	14 126

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale hüvitisi 2005. ja 2006. aastal ei arvestatud.

HansaAssets OÜ tütarettevõtte Olympic Entertainment Group AS garanteerib juhatuse liikmega seotud ettevõtte kohustusi 100 tuhande GBP ulatuses, garantii on kehtiv kuni august 2009.



Lisa 24. Finantsriskid

Valuutarisk

Kontsern teenib tulusi Eesti kroonides, Läti lätides, Leedu lätides, Ukraina grivnades ja Valgevene rublades, samuti on suurem osas ettevõtete kuludest nimetatud valuutades. Valuutatehingud, mis on seotud kaupade ja teenuste sisseostuga, on peamiselt eurodes. Välisriikides asuvates tütarettevõtetes on nii nõuded kui ka kohustused kohalikes valuutades. Lisaks on Kontsernis kohustusi eurodes, mille kurss on fikseeritud Eesti krooni suhtes. Kontserni tulemusi mõjutavad Läti lati, Ukraina grivna ja Valgevene rubla kursside kõikumised Eesti krooni suhtes. Käesoleval ajal ei pea Kontsern otstarbekaks maandada kurssiriske finantsinstrumentide abil, sest tulevase valuutakursside muutumist on väga raske ennustada ja vastavate finantsinstrumentide hinnakujundust ei peeta praegu soodsaks.

Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib äripartneri suutmatust täita võetud kohustusi. Juhtkonna hinnangul ei ole Kontsernil olulisi krediidiriske, kuna arveldamine klientidega toimub kohe sellest sularahas või maksekaartidega.

Intressirisk

Kontsernil praktiliselt puudub finantseerimisel võõrkapital (välja arvatud väikeses mahus seadmete kapitalirent), millega seoses on intressiriski hindamine hetkel oluline vaid investeerimistegevuse osas. Ettevõtte deposiidid (va üleöö deposiidid) on fikseeritud intressiga. Deposiidi perioodi lõppedes lepatakse pangaga kokku uued intressimäärad ning nende muutus mõjutab ettevõtte investeeringute tulusust. Arvestades intressitulude osatähtsust kogu ettevõtte tuludest on intressimäärade muutuse mõju ebaoluline.

Õiglase väärtus

Kontserni juhtkonna hinnangul ei erine finantsvarade ja -kohustiste bilansiline väärtus oluliselt nende õiglasest väärtusest.

Lisa 25. Tingimuslikud kohustused

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 1 052 918 tuhat krooni. Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel neto dividendidena on 195 762 tuhat krooni, seega oleks netodividendidena võimalik välja maksta 857 156 tuhat krooni.

Potentsiaalse tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksumäär, mis kehtib 2007. aastal väljamakstavatele dividendidele ja eeldus, et jaotatavad dividendid ja nendelt tekkiv tulumaks kokku ei ületaks jaotamata kasumi jääki seisuga 31. detsember 2006.



Lisa 26. Bilansipäeva järgsed sündmused

Tütarettevõtete asutamine

Käesoleva aasta märtsis asutas OEG tütarettevõtte Olympic Casino Bucharest SRL Rumeenias, mis sõlmis aprillis lepingu Rumeenia kasiinoperaatori Empire International Game World'i vara omandamiseks. Lepingu alusel omandatakse kolm kasiinot Rumeenia pealinnas Bukarestis. Lepingu alusel tasumisele kuuluvaks müügihinnaks on 60 239 tuhat krooni (3 850 tuhat eurot).

Aprillis asutas OEG tütarettevõtte Olympic Casino Slovakia Slovakkias.

Casino Polonia Wroclaw Sp. z.o.o aktsiate omandamine

27. aprillil viis OEG lõpule lepingu 80% Casino Polonia aktsiate omandamiseks. Casino Polonia aktsiakapitali suuruseks on 4 928 tuhat Poola zlotti (ligikaudu 20 000 tuhat krooni).

Kristiine Kasiino AS ja Casinova OÜ omandamine

09. aprillil viis OEG lõpule Kristiine Kasiino AS (sh Jokker Pokker OÜ) ning Casinova OÜ (edaspidi KK ja Casinova) ostutehingu. Omandamise eesmärgiks on soov laiendada Kontserni tegevust ning kindlustada oma positsiooni Eesti hasartmänguturul. KK ja Casinova lõplikuks soetusmaksumuseks kujunes 300 381 tuhat krooni, millest 285 908 tuhat krooni tasuti rahas ning 14 473 tuhat krooni tasub OEG Tallinna Börsil noteeritud vabalt võõrandatavate 100 000 tk lihtaktsiaga. Ühe aktsia väärtuseks loetakse aktsia sulgemishinda Tallinna Börsil viimasel tööpäeval enne OEG ja KC Grupi vahelise lepingu allkirjastamist, s.t 9,25 eurot, ümberarvutuna Eesti kroonidesse kursiga 15,6466 krooni ühe euro eest

Aktsiaoptsioonid

2007. aastal sõlmiti optsoonilepingud Olympic Entertainment Group AS juhatuse liikmete ning Kontserni võtmetöötajatega. Juhatuse liige saab sõlmitud optsoonilepingu alusel perioodil 2008 – 2010 märkida kokku 166 812 Olympic Entertainment Group'i aktsiat ning iga töötaja vastavalt 66 723 aktsiat. Aktsiate täpne arv, mida iga juhatuse liige ja töötaja märkida saab sõltub Kontserni finantseesmärkide ning iga juhatuse liikme ja töötaja valdkonnaga seotud eesmärkide täitmisest. Optsoone saab kasutada igal aastal alates 2008. aastast kuni 2010. aastani



Lisa 27. Emaettevõtte HansaAssets OÜ konsolideerimata finantsinformatsioon

Eesti raamatupidamise seaduse järgi tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse investeeringuid tütarettevõtetesse soetusmaksumuse meetodil.

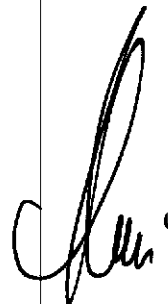
Bilanss

VARAD		
(tuhandetes EEK)	31.12.06	31.12.05
Käibevara		
Raha ja pangakontod	2 340	275
Lühiajalised finantsinvesteeringud	25 376	15 373
Muud nõuded ja ettemaksed	1 421	1 051
Käibevara kokku	29 137	16 698
Põhivara		
Tütarettevõtete aktsiad ja osad	452 997	0
Muud pikaajalised nõuded	11 443	3 000
Kinnisvarainvesteeringud	0	1 603
Materiaalne põhivara	1 515	0
Põhivara kokku	465 955	4 603
VARAD KOKKU	495 092	21 301
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
(tuhandetes EEK)	31.12.06	31.12.05
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	5 270	5 000
Viitvõlad	36	0
Lühiajalised kohustused kokku	5 306	5 000
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	21 545	9 126
Pikaajalised kohustused kokku	21 545	9 126
Kohustused kokku	26 851	14 126
OMAKAPITAL		
Osakapital	40	40
Ülekurs	16 535	0
Kohustuslik reservkapital	4	4
Jaotamata kasum	451 662	7 132
Omakapital kokku	468 241	7 176
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	495 092	21 301



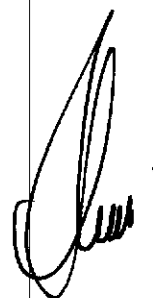
Kasumiaruanne

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Äritulud		
Müügitulud	859	733
Äritulud kokku	859	733
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1	-1
Mitmesugused tegevuskulud	-143	-7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-87	-87
Ärikulud kokku	-231	-95
Ärikasum	628	638
Finantstulud ja -kulud		
Intressitulud	537	137
Intressikulud	-36	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-32	-1
Muud finantstulud ja -kulud	7 037	4 213
Finantstulud ja -kulud kokku	7 506	4 349
Kasum majandustegevusest	8 134	4 987
PERIOODI PUHASKASUM	8 134	4 987



Rahavoogude aruanne

(tuhandetes EEK)	2006	2005
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	628	638
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	87	87
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-166	61
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36	0
Kokku rahavood äritegevusest	585	787
Rahavood investeerimistegevusest		
Muude finantsinvesteeringute soetamine	-24 815	-11 624
Laekunud finantsinvesteeringute müügist	18 201	2 642
Tütarettevõtte soetamine	-66	0
Antud laenud	-9 643	-4 000
Antud laenude tagasimaksed	1 000	0
Laekunud intressid	463	86
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 859	-12 896
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 000	9 450
Saadud laenude tagasimaksed	-2 630	-1 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 370	8 350
RAHAVOOD KOKKU	2 096	-3 759
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 096	-3 759
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275	4 035
Valuutakursside muutuste mõju	-32	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 340	275



Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes EEK)

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40	0	0	2 148	2 188
Aruandeaasta kasum	0	0	0	4 987	4 987
Reservkapitali suurendamine	0	0	4	-4	0
Saldo 31.12.2005	40	0	4	7 132	7 176
Aruandeaasta kasum	0	0	0	8 134	8 134
Äriühendused	0	16 535	0	436 396	452 931
Saldo 31.12.2006	40	16 535	4	451 662	468 241

Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste:

bilansiline väärtus arvestatuna soetusmaksumuse meetodil

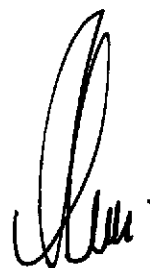
452 997

bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil

1 053 032

Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2006

1 068 276



Juhatuse allkiri 2006.a majandusaasta aruandele

HansaAssets OÜ juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

28. mai 2007



Armin Karu
Juhatuse liige

HANSAASSETS OÜ AKTSIONÄRIDELE**AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS****HANSAASSETS OÜ konsolideeritud finantsaruannetele
seisuga 31.12.2006**

Olen kontrollinud HANSAASSETS OÜ (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Audiitori ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega aastaaruandes ei sisaldu olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi kohta tervikuna. Arvan, et sooritatud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. emaettevõtte bilansi mahuks 495 092 tuhat krooni ja kontserni bilansi mahuks 2 351 186 tuhat krooni ning emaettevõtte 2006.aasta finantstulemuseks 8 134 tuhat krooni kasumit ja kontserni 2006.aasta finantstulemuseks 718 302 tuhat krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ja kontserni finantsseisundit seisuga 31.12.2006.a. ning siis lõppenud majandusaasta tulemit ja rahavoogusid.

Tallinnas, 28.mai 2007.a

Toomas Villems
Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

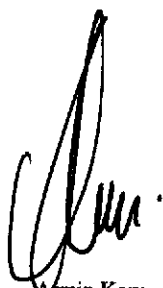
(EEK)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	443 527 931
2006. aasta puhaskasum	609 390 386
Kokku jaotamata kasum seisuga 31.12.2006	1 052 918 317

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Dividendideks	78 000 000
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	974 918 317

28. mai 2007



Armin Karu
Juhatuses liige