

13-07-2007

35

AMBIENT SOUND INVESTMENTS OÜ
01.01.2006 – 31.12.2006
Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: **01.01.2006**
Majandusaasta lõpp: **31.12.2006**

Ärinimi: **Ambient Sound Investments OÜ**
Registrikood: **10958721**

Aadress: **Akadeemia tee 15B**
Tallinn 12618

Sidevahendid: **telefon 372 50 33 427**
e-post toivo@asi.ee

Peamine tegevusala **Investeerimisalane tegevus**

Audiitor: **PricewaterhouseCoopers AS**

**AMBIENT SOUND INVESTMENTS OÜ
TALLINN**

**2006. A. KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA
ARUANNE**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
KONSOLIDEERITUD BILANSS	5
KONSOLIDEERITUD KASUMIARUANNE	6
KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
KONSOLIDEERITUD OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	8
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	9
Kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 1 – Raha	15
Lisa 2 – Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 3 – Maksud	15
Lisa 4 – Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 5 – Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	16
Lisa 6 – Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7 – Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 8 – Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 9 – Põhivara	19
Lisa 10 – Seotud osapooled	20
Lisa 11 – Lühiajalised võlakohustused	22
Lisa 12 – Pikaajalised võlakirjad	22
Lisa 13 – Omakapital	22
Lisa 14 – Müügitulu	23
Lisa 15 – Kaubad, materjal ja teenused	23
Lisa 16 – Tegevuskulud	23
Lisa 17 – Finantstulud ja – kulud	23
Lisa 18 – Bilansipäevajärgsed sündmused	24
Lisa 19 – Tingimuslikud kohustused	24
Lisa 20 – Emaettevõtja konsolideerimata aruanded	25
Bilanss	25
Kasumiaruanne	26
Rahavoogude aruanne	27
Omakapitali muutuste aruanne	28
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	29
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	30
KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK	31

Tegevusaruanne

Ambient Sound Investments OÜ (ASI) asutati 2003. aastal. Ambient Sound Investments OÜ ja tema 2006. aastal asutatud 100% tütarettevõtja ASI Private Equity AS-i alustasid 2006. aastal investeerimistegevusega vastavalt ettevõtete juhtorganite poolt määratud investeerimisstrateegiale.

Ambient Sound Investments investeerib omakapitali. Aruandeaastal andis ettevõtte jagunemise teel üle oma vaba omakapitali arvelt 400 miljoni krooni.

ASI omanike määratud pikaajaline äristrateegia on ehitada üles jätkusuutlik investeerimisettevõtte, mille põhifookus on investeringud tehnoloogia arendusse ja teistesse perspektiivikatesse ettevõtetesse. 2006. aastal algas professionaalse meeskonna loomine ja tööprotsesside kujundamine ettevõttes. Arvestades investeerimisettevõtte riskijuhtimise printsiipe ja varade hajutatuse põhimõtet, on ettevõtte põhilisteks varaklassideks tehnoloogiavaldkonna otseinvesteringud, võlakirjad ja laenuinvesteringud, *hedge* fondide osakud ning noteeritud börsiaksiad. Eesmärgiks on saavutada hajutatud investeerimisportfell, mille puhul on korrelatsioon erinevate varade liikumise vahel madal.

Aruandeaastal viidi ASI ja/või ASI Private Equity AS-i poolt ellu investeringud järgmistesse tehnoloogiaettevõtetesse või tehnoloogia müügiettevõtetesse: Clifton AS (pooljuhtlülite arendusettevõtte), Modesat Communications OÜ (raadiosidetehnoloogia arendusettevõtte), UAB Europos telemetrijos servisas (telemeetríaettevõtte), Evikon MCI OÜ (mõõtevahendite tootmisettevõtte), GuardTime AS (ajatempliteenuse arendusettevõtte), MarkIT.EE OÜ (IT-toodete hanke-ja müügiettevõtte) ning Idapted, Inc. (VoIP lahendusel põhinev kõnekeele-ettevõtte).

ASI lähtub portfelli ettevõtete hindamisel arvestuspõhimõttest, mille järgi vara hindamine toimub reaalse tehingu põhiselt (milliseid käesoleval aruandeperioodil ei toimunud).

2006. majandusaasta tulemis on olulise tähtsusega eBay turunoteeringu muutusest tingitud kahjum 340 miljoni krooni ulatuses, mis tuleneb ASI poolt 2005. aastal mitterahalise maksena omandatud ja võõrandamiskiirangutega eBay aktsiapositsioonist.

Kokku on ettevõttel aruandeaasta lõpu seisuga lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid mahus 993,4 miljonit krooni.

2007. aastal plaanivad ASI ning ASI Private Equity AS jätkata tehnoloogiainvesteeringute tegemist, laiendades investeeringute geograafilist ulatust. Lisaks plaanib ASI aktiivselt tegeleda oma portfelli ettevõtete strateegilise nõustamisega. Olulisi muutusi konsolideerimisgrupi investeerimis- ning finantseerimisstrateegias, finantseerimisstruktuuris, riskide maandamise poliitikas eeloleval majandusaastal ei kavandata.

Tegevusaruanne

Ambient Sound Investments OÜ (ASI) asutati 2003. aastal. Ambient Sound Investments OÜ ja tema 2006. aastal asutatud 100% tütarettevõtja ASI Private Equity AS-i alustasid 2006. aastal investeerimistegevusega vastavalt ettevõtete juhtorganite poolt määratud investeerimisstrateegiale.

Ambient Sound Investments investeerib omakapitali. Aruandeaastal andis ettevõtte jagunemise teel üle oma vaba omakapitali arvelt 400 miljoni krooni.

ASI omanike määratud pikaajaline äristrateegia on ehitada üles jätkusuutlik investeerimisettevõtte, mille põhifookus on investeringud tehnoloogia arendusse ja teistesse perspektiivikatesse ettevõtetesse. 2006. aastal algas professionaalse meeskonna loomine ja tööprotsesside kujundamine ettevõttes. Arvestades investeerimisettevõtte riskijuhtimise printsiipe ja varade hajutatuse põhimõtet, on ettevõtte põhilisteks varaklassideks tehnoloogiavaldkonna otseinvesteringud, võlakirjad ja laenuinvesteringud, *hedge* fondide osakud ning noteeritud börsiaksiad. Eesmärgiks on saavutada hajutatud investeerimisportfell, mille puhul on korrelatsioon erinevate varade liikumise vahel madal.

Aruandeaastal viidi ASI ja/või ASI Private Equity AS-i poolt ellu investeringud järgmistesse tehnoloogiaettevõtetesse või tehnoloogia müügiettevõtetesse: Clifton AS (pooljuhtlülite arendusettevõtte), Modesat Communications OÜ (raadiosidetehnoloogia arendusettevõtte), UAB Europos telemetrija servisas (telemeetríaettevõtte), Evikon MCI OÜ (mõõtevahendite tootmisettevõtte), GuardTime AS (ajatempliteenuse arendusettevõtte), MarkIT.EE OÜ (IT-toodete hanke-ja müügiettevõtte) ning Idapted, Inc. (VoIP lahendusel põhinev kõnekeele-ettevõtte).

ASI lähtub portfelli ettevõtete hindamisel arvestuspõhimõttest, mille järgi vara hindamine toimub reaalse tehingu põhiselt (milliseid käesoleval aruandeperioodil ei toimunud).

2006. majandusaasta tulemis on olulise tähtsusega eBay turunoteeringu muutusest tingitud kahjum 340 miljoni krooni ulatuses, mis tuleneb ASI poolt 2005. aastal mitterahalise maksena omandatud ja võõrandamispiirangutega eBay aktsiapositsioonist.

Kokku on ettevõttel aruandeaasta lõpu seisuga lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteringuid mahus 993,4 miljonit krooni.

2007. aastal plaanivad ASI ning ASI Private Equity AS jätkata tehnoloogiainvesteeringute tegemist, laiendades investeeringute geograafilist ulatust. Lisaks plaanib ASI aktiivselt tegeleda oma portfelli ettevõtete strateegilise nõustamisega. Olulisi muutusi konsolideerimisgrupi investeerimis- ning finantseerimisstrateegias, finantseerimisstruktuuris, riskide maandamise poliitikas eeloleval majandusaastal ei kavandata.

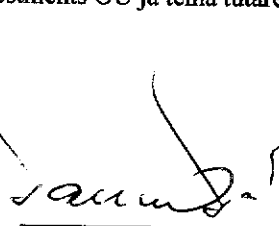
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

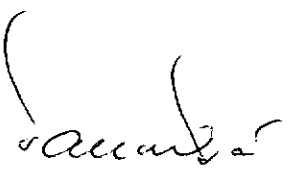
Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav käesoleva lehekülgedel 4-28 esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitan, et:

- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Ambient Sound Investments OÜ 31.12.2006 finantsseisundit ning perioodi 01.01.2006 – 31.12.2006 majandustulemust ja rahavoogusid;
- Ambient Sound Investments OÜ ja tema tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad.

Juhatuseliige


/Tauno Tats/ „09. juuli 2007

Juhatuseliige


/Tauno Tats/

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M.V.
Kuupäev/date	09.07.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Konsolideeritud bilanss

(kroonides)

VARAD	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha	1	7 083 359	725 954 025
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	432 467 573	25 724 462
Maksude ettemaksed	3	22 674 101	306 721
Nõuded ja ettemaksed	4,5,10	11 170 146	30 527 591
Varud		2 332 052	0
Müügiootel põhivara		20 000	0
KÄIBEVARA KOKKU		475 747 231	782 512 799
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6,7,8	560 886 913	916 730 650
Materiaalne põhivara	9	366 685	0
Immateriaalne põhivara	9	7 810 828	0
PÕHIVARA KOKKU		569 064 426	916 730 650
VARAD KOKKU		1 044 811 657	1 699 243 449

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

KOHUSTUSED

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Laenukohustused	10,11	50 125 641	0
Maksuvõlad	3	24 535 003	0
Võlad ja ettemaksed		2 196 807	504 337
Lühiajalised eraldised		230 130	0
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		77 087 581	504 337

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Pikaajalised võlakirjad	12	16 613 735	0
-------------------------	----	------------	---

KOHUSTUSED KOKKU		93 701 316	504 337
-------------------------	--	-------------------	----------------

OMAKAPITAL

	13		
Vähemusosalus		192 342	0
Emaettevõtja omanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	906
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		1 282 695 112	17 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-331 821 113	1 698 681 000
OMAKAPITAL KOKKU		951 110 341	1 698 739 112

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 044 811 657	1 699 243 449
---------------------------------------	--	----------------------	----------------------

Konsolideeritud kasumiaruanne

(kroonides)

Äritulud	Lisa	2006	2005
Müügitulu	14	10 345 152	10 225 860
Muud äritulud		227 574	0
Kokku äritulud		10 572 726	10 225 860
Ärikulud			
Kaubad, materjal ja teenused	10,15	8 876 078	9 825 324
Muud tegevuskulud	16	4 293 061	43 985
Tööjõu kulud		3 207 553	0
sh. palgakulu		2 424 154	0
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks		783 399	0
Põhivara kulum	9	180 295	0
Muud ärikulud		2 620 555	763
Kokku ärikulud		19 177 542	9 870 072
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-8 604 816	355 788
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud (-kulud) sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	??	-3 738 349	0
Finantstulud (-kulud) muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	17	-340 205 822	1 693 812 170
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-101 121	-5 750
Intressikulud	10	-698 375	0
Muud finantstulud ja -kulud	10,17	24 078 736	4 518 792
Kokku finantstulud ja -kulud		-320 664 931	1 698 325 212
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		-329 269 747	1 698 681 000
Tulumaks	13	4 779 221	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		-334 048 968	1 698 681 000
sh Emaettevõtja omanike osa kasumist (kahjumist)		-331 821 113	0
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)		-2 227 855	0

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M. V.
Kuupäev/date 09.07.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(kroonides)

Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-8 604 816	355 788
Korrigeerimised			
Põhivara kulum	9	180 295	0
Muud korrigeerimised		-50 749	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		-25 258 922	977 948
Varude muutus		-690 984	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		24 574 200	-1 194 205
Saadud intressid		0	2 259 156
Makstud ettevõtte tulumaks	13	-4 779 221	0
Rahavood äritegevusest kokku		-14 630 197	2 398 687
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	9	-721 572	0
Tütarettevõtjate soetus	7	-2 293 199	0
Sidusettevõtjate soetus	8	-69 864 005	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	2,8	-267 099 501	-25 887 331
Muude finantsinvesteeringute müük		0	777 520 389
Antud laenud		-25 650 974	-28 129 320
Saadud intressid	10,17	12 022 587	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku		-353 606 664	723 503 738
Rahavood finantseerimistegevusest			
Emiteeritud võlakirjad	12	16 110 032	0
Saadud laenud	10,11	49 424 582	0
Makstud intressid	10,17	-323 682	0
Tütarettevõtjate osade emiteerimine		256 384	0
Makstud dividendid	13	-16 000 000	0
Jagunemine eraldumise teel	13	-400 000 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		-350 532 684	0
Rahavood kokku		-718 769 545	725 902 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses			
		725 954 025	57 350
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-718 769 545	725 902 425
Valuutakursside muutuste mõju		-101 121	-5 750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		7 083 359	725 954 025

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku vähemus- osalusega
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	18 112	58 112	0	58 112
Reservkapitali suurendamine		906	-906	0	0	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 698 681 000	1 698 681 000	0	1 698 681 000
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	906	1 698 698 206	1 698 739 112	0	1 698 739 112
Reservkapitali suurendamine	0	3 094	-3 094	0	0	0
Makstud dividendid	0	0	-16 000 000	-16 000 000	0	-16 000 000
Jagunemine			-400 000 000	-400 000 000	0	-400 000 000
Vähemusosalus äritühendusest	0	0	0	0	2 420 197	2 420 197
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-331 821 113	-331 821 113	-2 227 855	-334 048 968
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	950 873 999	950 917 999	192 342	951 110 341

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Käesolevas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kasutatud ja kirjeldatud arvestuspõhimõtteid on kasutatud järjepidevalt ja eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud. Küll on käesolevas aruandes muudetud informatsiooni esitusviisi. Seoses ettevõtte tegevuse eripäraga on modifitseeritud bilansi ja kasumiaruande skeemi. Aruandes esitatud võrdlusandmed on viidud vastavusse aruande perioodi esitusviisiga.

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaeetvõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütarettevõtjad) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid. Realiseerimata kahjumid on samuti elimineeritud, kuid neid arvestatakse üleantud vara allahindluse indikaatorina.

Vähemusosana näidatakse konsolideeritud kasumiaruandes kontserni tütarettevõtete kontserniväliste aktsionäridele või osanikele kuuluvat osa tütarettevõtte puhaskasumist (kahjumist). Vähemusosana konsolideeritud bilansis näidatakse omakapitali koosseisus eraldi real kontserniettevõtete kontserniväliste aktsionäride või osanike osa tütarettevõtete omakapitalist.

Vajadusel on tütarettevõtjate arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele. Välismaiste majandusüksuste tulude, kulude ja rahavoogude ümberarvestamisel välisvaluutast (arvestusvaluuta) Eesti kroonidesse (aruandevaluuta) kasutatakse nende tekkimise päeva kurssi. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga kursi alusel, välismaiste ettevõtete tulud ja kulud konverteeritakse Eesti kroonidesse kasutades aasta keskmist välisvaluuta kurssi (v.a. juhul kui see ei kajasta adekvaatselt tegelike toimunud tehingute tulemust, millisel juhul kasutatakse iga olulise tehingu kajastamiseks selle tehingu päeval kehtinud valuutakurssi). Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse omakapitalis kirjel "Realiseerimata kursivahed".

Käesolevas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Ambient Sound Investments OÜ, ASI Private Equity ja OÜ Oskando finantsnäitajad.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades (vt lisa 20), kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid soetamisel tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg

on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui ettevõtte kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded

Nõuded (nõuded klientide vastu, viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest ja oodatava laekumise summast. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Tuletisinstrumentid

Tuletisinstrumente (näiteks forward-, fuutur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasel väärtuses. Kasumid ning kahjumid tuletisinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Ettevõtte ei rakenda riskimaandamise eesmärgil soetatud tuletisinstrumentide kajastamisel riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või neto realiseerimisväärtus. Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Käibevarade allahindlus"

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivaraks loetakse materiaalsel või immateriaalsel põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiootel põhivara“.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emarettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emarettevõtja kontrolli all olevaks, kui emarettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emarettevõtja omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtja üle kontrolli, on vastav tütarettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest. Seda osa soetusmaksumusest, mille võrra soetusmaksumus ületab omandaja osa eristatavate netovarade õiglast väärtust kajastatakse firmaväärtusena. Juhul, kui soetusmaksumus on väiksem omandaja osa soetatud netovara õiglasest väärtusest, kajastatakse tekkinud vahe koheselt kasumiaruandes (vt arvestuspõhimõtte allpool).

Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtja kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud sidusettevõtja õiglasest väärtusesse korrigeeritud varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust (mis moodustasid soetusmaksumuse) kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad või osad“.

Tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügioteel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtjate varad konsolideeritud bilansis eraldi kirjel „Müügioteel põhivarad“ ning kohustused eraldi kirjel „Müügioteel põhivaradega seotud kohustused“ (möödetuna kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam); omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglasest väärtusest, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Suuremate soetuste puhul määratakse igal üksikul juhul eraldi, kas ostetud vara võetakse arvele põhivarana või kantakse kulusse. Üldjuhul objekte, mille maksumus on alla 50 000 krooni, ei kajastata põhivarana, vaid kantakse soetamisel kulusse. Materiaalne põhivara on ettevõtte majandustegevuses kasutatav vara ja tema kasulik tööiga on vähemalt üks aasta. Materiaalne põhivara võetakse algsest 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Üldjuhul kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme:

➤ kontoriinventar – 20% aastas.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

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.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kasutatav amortisatsioonimäär senini soetatud varade osas on üldjuhul olnud 33%.

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Initiaalliseeritud ainult identifitseerimiseks
Initiaallid/initials M.V.
Kuupäev/date 09.07.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Ambient Sound Investments OÜ
01.01.2006 – 31.12.2006 majandusaasta aruanne

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende soetusväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise 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.

Emiteeritud võlakirjad

Kontserni tütarettevõtte AS ASI Private Equity kaasab investoritelt kapitali emiteerides piiratud hulga investoritele läbi kinnise emissiooni oma aktive väärtusega otseselt seotud võlakirju. Võõrkapitali kaasatakse võlakirjade emiteerimise kaudu.

AS ASI Private Equity võlausaldajatele emiteeritud võlakirjade väärtus on igal ajahetkel võrdne AS-i ASI Private Equity varade väärtusega, millest on lahutatud ettevõtte konstantse suurusega aktsiakapitali väärtus ja tasumata kohustused ning mis on aluseks võlakirjade emiteerimis- ja lunastamishindadele. Võlakirjade väärtuse muutumine peegeldab täielikult ettevõtte varade väärtuse muutust ning erinevatelt tehingutelt teenitavaid kasumeid ja kahjumeid. Võlakirjade väärtust arvutatakse kord kvartalis tehingupäeva seisuga Võlakirjade omanikel on õigus 90 päevase etteteatamisega võlakirjad lunastada.

Emiteeritud võlakirjad võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi (saadud raha vähendatud tehingukulude võrra). Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ambient Sound Investments OÜ rendib kasutusrendi tingimustel kontoriruumi ja sõiduautot. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas).

Garantiieraldis

Kontserni kuuluv tütarettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine on vähemtõenäoline kui mitterealiseerumine või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasiliikunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) 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.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused bilansipäeval hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Teenuse osutamise lepingu arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse müügituluna vastavalt teenuse osutamise momendile. Tulude ja kulude vastavuse tagamiseks kasutatakse teenuse osutamise lepingute kajastamisel valmidusastme meetodit. Tööde valmidusaste leitakse projektile bilansipäevani tehtud kulutuste ja projekti kogukulude suhtena.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Lisa 1 – Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha	32 165	0
Pangakontod	6 051 194	725 954 025
Üleõõdeposiidid	1 000 000	0
Kokku	7 083 359	725 954 025

Lisa 2 – Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid	31.12.2006	31.12.2005
eBay Inc ²⁾	286 463 120	0
Muud aktsiad	0	388 570
Võlakirjad ³⁾	134 599 902	25 335 892
Kodumaised forwardid ⁴⁾	724 518	0
Tähtajaline pangadeposiit ⁵⁾	10 680 033	0
Kokku aktsiad ja väärtpaberid õiglases väärtuses	432 467 573	25 724 462

²⁾ eBay Inc positsioon on majandusaasta lõpukuupäeval 50 % ulatuses võõrandamispiiranguga. See osa eBay positsioonist on kajastatud pikaajalise investeeringuna (vt. lisa 8), kuna juhtkonna hinnangul ei plaanita seda järgneval majandusaastal müüa.

Skype Technologies S.A aktsiate müügitehing on struktureeritud viisil, mille kohaselt võib Ambient Sound Investment OÜ-l tekkida õigus 2005. aastal toimunud müügitehingu raames täiendavate eBay aktsiate omandamiseks (*Earn-Out Agreement*) sõltuvalt Skype'i üksuse tulemustest börsiettevõtte eBay majandustulemustes (klientide arvu, tulu ja kasumi põhisel). Sellise õiguse tekkimise tingimused ning omandatavate aktsiate arv on nimetatud müügitehinguga seoses sõlmitud lepingute kohaselt konfidentsiaalsed.

Lähtudes antud majandussektori väga kiirest arengust maailmas ning aktsiate omandamisõiguse tekkimise kriteeriumite hindamise keerukusest (sealhulgas sõltuvusest tulevikus asetleidvatest sündmustest), ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata sellise omandamisõiguse väärtust ega sellise omandamisõiguse realiseerumise tõenäolisust. Sellest tulenevalt ei ole nimetatud omandamisõigus varana Ambient Sound Investments OÜ bilansis ega bilansiväliselt kajastatud.

³⁾ Võlakirjade efektiivne intressimäär on vahemikus 5,25%-13%. Kõikide võlakirjade alusvaluuta on eesti kroon.

⁴⁾ Alusvaluutat: EUR ja USD. Tähtaeg: märts 2007.a.

⁵⁾ Hoiuste intressid on 3,15% ja 4,25%. Hoiuste tähtaeg märts 2007.a.

Lisa 3 – Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Üksikisiku tulumaks	0	186 469	0	0
Ettevõtte tulumaks ⁵⁾	22 129 704	23 943 051	0	0
Käibemaks	544 397	0	306 721	0
Sotsiaalmaks	0	381 011	0	0
Töötuskindlustus	0	8 140	0	0
Kogumispension	0	16 332	0	0
KOKKU	22 674 101	24 535 003	306 721	0

⁵⁾ Ettevõtte tulumaksu ettemaks ja võlg on tekkinud seoses investeerimisega madala maksumääraga territooriumitel registreeritud fondidesse ja aktsiatesse.

Lisa 4 – Nõuded ja ettemaksed

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	11	983 174	414 635
Muud lühiajalised nõuded	5	6 978 067	30 112 956
Ettemaksed teenuste eest		2 936 593	0
Viitlaekumised võlakirjaomanikelt	13	272 312	0
Kokku		11 170 146	30 527 591

Lisa 5 – Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Summa (soetusmaksumus)	Korrigeeritud soetusmaksumus 31.12.2006	Maksetähtaeg	Intressimäär	Alus- valuuta
Lühiajalised nõuded					
Tagatisega laen teisele äriühingule	1 800 000	1 807 125	2007.a.	9,5%	EEK
Tagatiseta laen teisele äriühingule	5 000 000	5 011 979	2007.a.	11,5%	EEK
Intressinõue pikaajalistelt laenudelt	80 457	80 457			
Tähtajalise hoiuse intress (vt lisa 2)	50 680	50 680			
Muud nõuded	27 826	27 826			
Kokku mitmesugused nõuded	6 958 963	6 978 067			
Pikaajalised nõuded					
Antud laen sidusettevõtjale	24 000 000	26 630 000	31.12.2008	15%	EEK
Antud laen teisele äriühingule	16 822 169	16 822 169	2008.a.	9,5-10%	EEK
Antud laen teisele äriühingule	1 258 125	1 311 805	21.04.2011	6,00%	EEK
				EURIBOR	
Antud laen eraisikule	2 000 000	2 000 000	29.12.2009	+ 3,75%	EEK
Kokku mitmesugused nõuded	44 080 294	46 763 974			

Lisa 6 – Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtjate aktsiad või osad	7	66 197 596	0
Muud aktsiad ja väärtpaberid	8	447 925 343	916 730 650
Pikaajalised nõuded	5	46 763 974	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud		560 886 913	916 730 650

Lisa 7 – Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjad	ASI Private Equity AS	Oskando OÜ	Kokku
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Investeeringimisala	Telemaatika	
Osaluse % aasta alguses	0	9%	
Osaluse bilansiline väärtus 01.01.2006	0	438 869	438 869
Omandatud osalused 2006			
Omandatud osaluse %	100%	59,59%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	400 000	7 398 565	7 798 565
Omandatud netovara õiglase väärtus	400 000	53 078	453 078
Firmaväärtus	0	7 345 487	7 345 487
Kapitaliosaluse meetodil enne kontrolli omandamist arvestatud kasum/kahjum	0	-71 940	-71 940
Osaluse % aasta lõpus	100%	68,59%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis 31.12.2006	400 000	420 010	820 010
Firmaväärtus	0	7 345 487	7 345 487
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006	400 000	7 837 434	8 237 434
Äriühenduse liik 31.12.2006	tütar	tütar	

ASI Private Equity AS

03.märtsil 2006 asutati tütaretevõtja ASI Private Equity, tasudes 100% aktsiate eest nimiväärtuse 400 tuhat krooni. AS ASI Private Equity kaasab investoritelt täiendavat kapitali emiteerides piiratud hulgale investoritele läbi kinnise emissiooni oma aktive väärtusega otseselt seotud võlakirju. Võõrkapitali kaasatakse võlakirjade emiteerimise kaudu. Kogu tütaretevõtte kasum ja kahjum kuulub võlakirjaomanikele, kujutades endast võlakirja väärtuse muutust. AS ASI Private Equity ettevõtteks kasumit ega kahjumit ei teeni, mistõttu investeeringu väärtus ASI Private Equity aktsiatesse on alati konstantse väärtusega.

Oskando OÜ

23.veebruari 2006 soetati osasid summas 283 tuhat krooni. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega.

6.aprill 2006 soetati osasid summas 2965 tuhat krooni. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega.

25.mai 2006 soetati osasid summas 185 tuhat krooni. Tegemist oli soetusega omanikega seotud ettevõtte

22. septembril 2006 suurendati ettevõtte osakapitali ja soetati osasid tasudes 3 966 tuhat krooni

Emaettevõtte juhtkond on hinnanud tütaretevõtte soetusest tekkinud firmaväärtuse kaetavat väärtust ja viinud läbi väärtuse languse testi. Selleks hinnati 8 003 829 krooni. Selle tulemusena on ettevõtte juhtkond seisukohal, et firmaväärtuse kaetav väärtus ei ole langenud ja bilansilist väärtust ei ole vaja alla hinnata.

ASI Private Equity AS on sõlminud osa optsioonilepingu millega võib tekkida kohustus osta 5. aprillil 2008 aastal OÜ Oskando osasid nimiväärtusega 14 000 krooni hinnaga 1,5 miljoni krooni. Kuna Oskando näol on tegemist riskikapitali investeeringuga, siis on selle tulevast väärtust raske prognoosida, mistõttu antud optsioonilepingu väärtus 31.12.2006 seisuga on väga raskelt määratletav. Ettevõtte juhtkond on hinnanud, et lähtuvalt investeerimisobjekti finantspositsioonist ei ole optsiooni teine osapool hetkel huvitatud optsiooni realiseerimisest, kuna oodatavad rahavood ettevõtte tegevusest on suuremad, mistõttu on optsiooni kohustuse väärtust hinnatud nullilähedaseks. Sellest tulenevalt ei ole kohustust kajastatud bilansis.

Sidusettevõttjad

Asukoht	Prior Holding OÜ Eesti	Clifton AS Eesti	MarkIT .ee OÜ Eesti	Modesat Communications OÜ Eesti	Evikon MCI OÜ Eesti	UAB Europos telemetrijos servisas Leedu	Kokku
	Kinnisvara arendus	Kõrgtehnoloogiliste komponentide arendamine	Arvutus- tehnika-alane tegevus	Modemi- tehnoloogi a välja- töötamine	Mõõte- seadmete tootmine	Positsioneerimis-teenuse väljatöö- tamine ja osutamine	
Põhitegevusala							
Osaluse % aasta alguses	0	0	0	0	0	0	0
Osalus							
Investeeringisobjekt i omakapitalis							
01.01.2006	0	0	0	0	0	0	0
Osaluse bilansiline väärtus 01.01.2006	0	0	0	0	0	0	0
Aruandeaastal omandatud osalused							
Omandatud osaluse %	50%	41,96%	30,06%	33,44%	23,08%	31,10%	
Omandatud osaluse soetusmaksumus	20 000	28 438 375	31 300 000	7 823 300	1 500 000	782 330	69 864 005
Omandatud netovara õiglane väärtus	20 000	8 930 856	14 182 683	2 629 487	371 416	-11 152	26 123 290
Firmaväärtus	0	19 507 519	17 117 317	5 193 813	1 128 584	793 482	43 740 715
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	2479	-2 913 627	0	-719 828	0	-35 433	-3 666 409
Osaluse % aasta lõpus	50%	41,96%	30,06%	33,44%	23,08%	31,10%	
Osalus							
investeeringisobjekti omakapitalis							
31.12.2006	22 479	6 012 783	14 182 683	1 909 659	371 416	121 117	22 620 138
Firmaväärtus	0	19 511 965	17 117 317	5 193 813	1 128 584	625 780	43 577 458
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006	22 479	25 524 748	31 300 000	7 103 472	1 500 000	746c 897	66 197 596
Äriühenduse liik							
31.12.2006	sidus	sidus	sidus	sidus	sidus	sidus	

11.aprillil 2006 soetati Prio Holding osa tasudes selle eest 20 tuhat krooni, omandades ettevõttes 50% osaluse.

2006. aasta märtsis soetati Clifton AS aktsiaid 28 miljoni krooni eest, omandades 41,9% osaluse.

25.mai 2006 soetati Modesat Communications osa tasudes selle eest 7 823 tuhat krooni, omandades ettevõttes 33.44% osaluse

27.juunil 2006 soetati UAB Europos telemetrijos servisas osasid tasudes selle eest 250 tuhat krooni ning 27. juunil 2006 soetati UAB Europos telemetrijos servisas uued osad tasudes selle eest 532 tuhat krooni. Kokku omandati ettevõttes 30.1% osalus.

11.detsembril 2006 soetati Evikon MCI OÜ osa tasudest selle eest 1 500 tuhat krooni, omandades ettevõttes 23.08% osaluse.

2006.a detsembris MarkIT OÜ osad 31 miljoni krooni eest, omandades 30,06% osaluse.

Kõik tehingud olid teostatud sõltumatute osapoolte vahel.

Emaettevõtte juhtkond on hinnanud sidusettevõtete soetusest tekkinud firmaväärtuste kaetavat väärtust ja viinud läbi väärtuse languse testid. Selle tulemusena on ettevõtte juhtkond seisukohal, et firmaväärtuste kaetavad väärtused ei ole langenud ja bilansilist väärtust ei ole vaja alla hinnata.

Lisa 8 – Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid	31.12.2006	31.12.2005
eBay Inc (vt lisa 2)	286 463 120	916 291 781
Võlakirjad ²⁾	73 449 273	0
Fondiosakud ³⁾	87 885 806	0
Kokku õiglases väärtuses	447 798 199	916 291 781
Idapted Inc	118 984	0
GuardTime AS	8 160	0
Kokku soetusmaksumuses	127 144	0
Kokku aktsiad ja väärtpaberid	447 925 343	916 291 781

²⁾ Võlakirjade efektiivne intressimäär on 6,5%. Lunastustähtaeg on 2008.aastal. Kõikide võlakirjade alusvaluuta on eesti kroon.

³⁾ Fondiosakud on tähtajatud

Lisa 9 – Põhivara

Materiaalne põhivara

	<u>Materiaalne põhivara</u>
Soetusmaksumus 01.01.2006	0
Ostud ja parendused	408 358
Soetusmaksumus 31.12.2006	408 358
Akumuleeritud kulum 01.01.2006	0
Amortisatsioonikulu	-41 673
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	-41 673
Jääkmaksumus 01.01.2006	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	366 685

Materiaalse põhivarana on kajastatud kontori sisseseade.

Immateriaalne põhivara

	<u>Firmaväärtus</u>	<u>Immateriaalne põhivara</u>	<u>Immateriaalne põhivara kokku</u>
Soetusmaksumus 01.01.2006	0	0	0
Ostud ja parendused	7 345 487	603 963	7 949 450
Müügid ja mahakandmised	0		
Soetusmaksumus 31.12.2006	7 345 487	603 963	7 949 450
 Akumuleeritud kulum 01.01.2006	0	0	0
Amortisatsioonikulu	0	-138 622	-138 622
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	-138 622	-138 622
 Jääkmaksumus 01.01.2006	0	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	7 345 487	465 341	7 810 828

Lisa 10 – Seotud osapooled

Ambient Sound Investments käsitleb seotud osapooltena:

- ettevõtte omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tütarettevõtjaid;
- sidusettevõtjaid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tehingute maht ja liik

Seotud osapool	Ostud (tarkvara loomine)		Müügid (garantiitasu)	
	2006	2005	2006	2005
Sidusettevõtja				
Prior Holding OÜ	0	0	136 875	0
MarkIT.ee OÜ	25 672	0	0	0
 Omanikega seotud ettevõtte				
JAP Software OÜ	1 624 117	6 295 388	0	0
Activity OÜ	2 908 093	3 529 936	0	0
Soft Spark Investments OÜ	1 059 138	0	0	0
Lan Xang Holdings OÜ	1 859 706	0	0	0
Green Holdings OÜ	976 348	0	0	0
 Tütarettevõtja				
Oskando OÜ	12 962	0	0	0

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M.V.
Kuupäev/date 09.07.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Seotud osapool	Makstud laenuintressid		Saadud laenuintressid	
	2006	2005	2006	2005
Sidusettevõtja				
Clifton AS	0	0	28 750	0
Omanikega seotud ettevõtte				
Activity OÜ	284 699	0	129 480	17 104
Green Holdings OÜ	0	0	3 675	0
Metaplanet Holdings OÜ	43 808	0	0	0
Lan Xang Holdings OÜ	959	0	0	0
Lignator AS	0	0	113 333	0
Lignator Mets OÜ	0	0	20 000	0
Kokku tehingud seotud osapooltega	8 795 502	9 825 324	479 900	17 104

Aruandeperioodil juhatuse liikmete tasusid arvestatud ning muid soodustusi antud ei ole.

Saldod seotud osapooltega

Nõuded

Seotud osapool	31.12.2006	31.12.2005
Activity OÜ (laen)	0	3 146 424
Prior Holding OÜ (laen)	26 766 875	0
Kokku nõuded	26 766 875	3 146 424

Antud laenud sidusettevõtjale on avalikustatud aruande lisas 5.
Seotud osapooltele nõuete osas allahindlusi moodustatud ei ole.

Lühiajalised kohustused

Seotud osapool	31.12.2006	31.12.2005
JAP Software OÜ	0	422 624
Activity OÜ (võetud laen)	10 698 778	66 439
Soft Spark Investments OÜ	153 243	0
Metaplanet Holdings OÜ (võetud laen)	30 043 808	0
Lan Xang Holdings OÜ (võetud laen)	5 276 058	0
Green Holdings OÜ	136 626	0
MarkIT.ee OÜ	558	0
Kokku lühiajalised kohustused	46 309 071	489 063

Täiendav informatsioon seotud osapooltelt saadud laenude kohta on avalikustatud aruande lisas 11

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only Initsiaalid/initials <u>M.V.</u> Kuupäev/date <u>09.07.07</u> PricewaterhouseCoopers, Tallinn
--

Lisa 11 – Lühiajalised võlakohustused

Lühiajaliste võlakohustuste all kajastatakse

saadud arvelduskrediit seotud osapooltelt.

	Lühiajaline osa	Maksetähtaeg	Intressimäär	Alusvaluuta
Activity OÜ	10 500 000	2007.a.	3,50%	EEK
Metaplanet Holdings OÜ	30 000 000	2007.a.	4,10%	EEK
Lan Xang Holdings OÜ	5 000 000	2007.a.	3,50%	EEK
Võlakohustused kokku	45 500 000			
Kogenenud intress aastalõpu seisuga	229 356			
Saadud laenu sõltumatult osapooltelt	4 377 479	tähtajatu	*)	EUR
Muud kohustused	18 806			
Laenukohustused kokku	50 125 641			

*) Laenu intressimäär on seotud laenusaaja juhitud hedge fondide portfelli tootlusega.

Lisa 12 – Pikaajalised võlakirjad

Võlakirjade väärtus aruandeperioodi alguses 01.01.2006	0
Kontsernivälistele investoritele emiteeritud võlakirjade eest laekunud raha	16 110 031
Emiteeritud võlakirjade eest laekumata raha	272 313
Võlakirjade väärtuse kasv aruandeperioodis	231 391
Võlakirjade väärtus kokku aruandeperioodi lõpus 31.12.2006	16 613 735

Kontsernivälistele investoritele valduses olevate võlakirjade arv aruandeperioodi lõpus 104 609tk

Võlakirjad on noteeritud eurodes nimiväärtusega 10 EUR (15.6466EEK), raamatupidamislik väärtus aruandeperioodi lõpul on 10,15 EUR (158,81 EEK).

Lisa 13 – Omakapital

Ambient Sound Investments OÜ osakapital seisuga 31.12.2005 ning seisuga 31.12.2006 koosneb neljast osast, igatüki nominaalväärtusega 10 000 krooni.

Ambient Sound Investments OÜ osad on registreeritud Eesti Väärtpaberikeskuses.

Aruandeaastal maksti osanikele dividende 16 000 000 krooni, millega kaasnes tulumaksukulu 4 779 221 krooni. Aruandeaastal andis Ambient Sound Investments OÜ jagunemise teel üle oma vaba omakapitali arvelt osa oma varast, milleks oli raha kogusummas nelisada miljonit (400 000 000) krooni.

Ambient Sound Investments OÜ konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 on 950 873 999 krooni (31.12.2005 seisuga 1 698 698 206 krooni). Äriseadustiku kohaselt kantakse igal majandusaastal reservkapitali 5% äritüingu puhaskasumist kuni reservkapital saavutab ettenähtud suuruse – 10% osakapitalist. Maksimaalne võimalik väljamakstav dividendide summa oleks 741 681 719 krooni (31.12.2005 seisuga 1 307 995 236 krooni) ning sellega kaasnev tulumaks 209 192 280 krooni (31.12.2005 seisuga 390 699 876 krooni).

Intsalliseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Intsiaatid/initials M.V.
Kuupäev/date 09.07.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 14 – Müügitulu

Geograafiliste piirkondade lõikes	2006	2005
Euroopa Liit	6 483 324	10 225 860
Eesti	3 856 038	0
Muu	5 790	0
KOKKU	10 345 152	10 225 860

Tegevusalade lõikes	2006	2005
Tarkvara loomine	5 506 933	10 225 860
Kauba müük - kontrollid	4 742 934	0
Muu	95 285	0
KOKKU	10 345 152	10 225 860

Lisa 15 – Kaubad, materjal ja teenused

	2006	2005
Ostetud teenused	6 389 609	9 825 324
Kaubad	2 811 845	0
Kapitaliseeritud arenguväljaminekute muutus	-351 965	0
Garantiikulud	26 589	0
KOKKU	8 876 078	9 825 324

Lisa 16 – Tegevuskulud

	2006	2005
Teenused ja konsultatsioonid	1 654 389	23816
Personalikulud	746 529	0
Kontori- ja sidekulud	499 085	0
Turundus- ja reklaamikulud	264 789	0
Inventar, väikevahendid	193 954	0
Transpordikulud	133 636	3 865
Muud tegevuskulud	800 679	16 304
KOKKU	4 293 061	43 985

Lisa 17 – Finantstulud ja – kulud

	2006	2005
Finantstulud muudelt finantsinvesteeringutelt		
Kasum investeeringute müügist	166 395	1 579 141 223
Õiglasest väärtuse kajastatud lühi- ja pikaajaliste aktsiate tiberhindlus	-340 205 822	114 670 947
Kokku	-340 039 427	1 693 812 170

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M. V.
Kuupäev/date 09.07.07.
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Muud finantstulud ja -kulud	2006	2005
Finantstulu võlakirjade ümberhindluselt	12 194 033	301 332
Intressitulud laenudelt	5 961 299	0
Intressitulud pangakontodelt	5 653 868	2 259 156
Intressitulud võlakirjadelt	561 377	0
Kasum tuletisinstrumentidelt	724 518	0
Arvestatud intressitulu deponeeritud summadelt	0	1 983 636
Finantskulu noteeritud aktsiate ümberhindlusest	0	-25 332
Muud finantstulud ja -kulud	-1 016 359	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	24 078 736	4 518 792

Lisa 18 – Bilansipäevajärgsed sündmused

Kontsern on emiteerinud 2007 aastat täiendavalt võlakirju summas 3 755 tuhat krooni.

2007.aastal soetati IBCC Holding AS aktsiaid 23 miljoni krooni eest omandades 16% osaluse ning Blip Networks Inc aktsiaid 17 miljoni krooni eest, omandades 10% osaluse.

Tavapärase majandustegevuse käigus on antud laene 38 miljonit krooni.

Lisa 19 - Tingimuslikud kohustused

Maksuhaldur ei ole aastal 2006 ettevõttes läbi viinud maksurevisjoni. Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade avastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M. V.
Kuupäev/date	09.07.07.
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Lisa 20 - Emaettevõtja konsolideerimata aruanded

Bilanss

(kroonides)

VARAD	31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA		
Raha	4 564 752	725 954 025
Lühiajalised finantsinvesteeringud	399 962 114	25 724 462
Maksude ettemaksed	22 608 072	306 721
Nõuded ja ettemaksed	13 634 277	30 527 591
Varud	9 200	0
Müügiootel põhivara	20 000	0
KÄIBEVARA KOKKU	440 798 415	782 512 799
PÕHIVARA		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	589 366 068	916 730 650
Materiaalne põhivara	300 931	0
PÕHIVARA KOKKU	589 666 999	916 730 650
VARAD KOKKU	1 030 465 414	1 699 243 449

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Laenukohustused	50 106 835	0
Maksuvõlad	24 336 048	0
Võlad ja ettemaksed	975 255	504 337
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	75 418 138	504 337

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	906
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 282 695 112	17 206
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-327 691 836	1 698 681 000
OMAKAPITAL KOKKU	955 047 276	1 698 739 112

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	1 030 465 414	1 699 243 449
---------------------------------------	----------------------	----------------------

Intsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M.V.
Kuupäev/date 09.07.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Kasumiaruanne

(kroonides)

Äritulud	2006	2005
Müügitulu	5 506 933	10 225 860
Kokku äritulud	5 506 933	10 225 860
Ärikulud		
Kaubad, materjal ja teenused	5 520 308	9 825 324
Muud tegevuskulud	2 610 049	43 985
Tööjõu kulud	1 224 587	0
sh. palgakulu	936 002	0
sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks	288 585	0
Põhivara kulum	7 804	0
Muud ärikulud	2 611 019	763
Kokku ärikulud	11 973 767	9 870 072
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-6 466 834	355 788
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud (-kulud) muudelt pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	-340 039 427	1 693 812 170
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-94 219	-5 750
Intressikulud	-482 363	0
Muud finantstulud ja -kulud	24 170 228	4 518 792
Kokku finantstulud ja -kulud	-316 445 781	1 698 325 212
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST	-322 912 615	1 698 681 000
Tulumaks	4 779 221	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	-327 691 836	1 698 681 000

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2006.a.	2005.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-6 466 834	355 788
Korrigeerimised		
Põhivara kulum	7 804	0
Muud korrigeerimised	-50 749	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus	-25 483 700	977 948
Varude muutus	-9 200	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	24 806 966	-1 194 205
Saadud intressid	0	2 259 156
Makstud ettevõtte tulumaks	-4 779 221	0
Rahavood äritegevusest kokku	-11 974 934	2 398 687
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-308 735	0
Tütarettevõtjate soetus	-400 000	0
Sidusettevõtjate soetus	-51 758 375	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	-276 200 370	-25 887 331
Muude finantsinvesteeringute müük	0	777 520 389
Antud laenud	-25 650 974	-28 129 320
Saadud intressid	11 373 862	0
Rahavood investeerimistegevusest kokku	-342 944 592	723 503 738
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	49 724 582	0
Makstud intressid	-100 110	0
Makstud dividendid	-16 000 000	0
Jagunemine eraldumise teel	-400 000 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest	-366 375 528	0
Rahavood kokku	-721 295 054	725 902 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	725 954 025	57 350
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-721 295 054	725 902 425
Valutakursside muutuste mõju	-94 219	-5 750
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 564 752	725 954 025

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only
Initsiaalid/initials M.V.
Kuupäev/date 09.07.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004	40 000	0	18 112	58 112
Reservkapitali suurendamine	0	906	-906	0
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 698 681 000	1 698 681 000
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	906	1 698 698 206	1 698 739 112
Reservkapitali suurendamine	0	3 094	-3 094	0
Makstud dividendid	0	0	-16 000 000	-16 000 000
Jagunemine	0	0	-400 000 000	-400 000 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	-327 691 836	-327 691 836
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	955 003 276	955 047 276

Korrigeeritud konsolideerimata omakapitali arvestus:

Emaettevõtte konsolideerimata omakapital 31.12.2005	1 698 739 112
Investeeringud tütarettevõtetesse bilansilises väärtuses 31.12.2005	0
Investeeringud tütarettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil 31.12.2005	0
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital kokku 31.12.2005	1 698 739 112

Emaettevõtte konsolideerimata omakapital 31.12.2006	955 047 276
Investeeringud tütarettevõtetesse bilansilises väärtuses 31.12.2006	-52 158 375
Investeeringud tütarettevõtetesse kapitaliosaluse meetodil 31.12.2006	48 221 440
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital kokku 31.12.2006	951 110 341

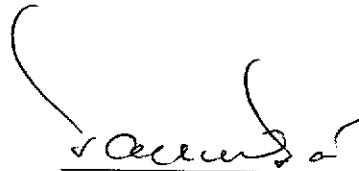
Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only
 Initsiaalid/initials M.V.
 Kuupäev/date 09.07.07
 PricewaterhouseCoopers, Tallinn

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Äriühingu juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

Ambient Sound Investments OÜ juhatus:

Juhatuses liige


/Tauno Tats/ „07” juuli 2007

AS PricewaterhouseCoopers
Pärnu mnt. 15
10141 Tallinn
Estonia

Telephone +372 614 1800
Facsimile +372 614 1900
www.pwc.ee

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Ambient Sound Investments OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Ambient Sound Investments OÜ ja selle tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2006, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Välja arvatud allpool kirjeldatu, viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamise avaldamise alus

Ettevõtte müüs enda omandis olevad Skype Technologies S.A. aktsiad 2005. majandusaastal ja kajastas kogu tehingust saadud sissetuleku summas 1 694 113 tuhat krooni sama perioodi tuluna finantsinvesteeringutelt, kuna antud aktsiad oli enne tehingut kajastatud ettevõtte bilansis 0 väärtusega. Meie arvates olid Skype Technologies S.A. aktsiad 31. detsember 2004 seisuga ja vahetult enne müüki oluliselt suurema väärtusega, mille tõttu on antud tehingust saadud tulu kajastamisel 2005. aastal tehtud oluline viga. Vastavalt sellele peaks vähendama 2005. aasta tulu finantsinvesteeringute müügist ja kasumit ning suurendama eelmiste perioodide jaotamata kasumit 31. detsember 2005 seisuga. Me ei olnud võimelised praktiliselt auditi protseduure kasutades saada piisavalt tõendusmaterjali aktsiate väärtuse ja antud tehingu tulu suuruse osas, sest 31. detsember 2004 seisuga ja enne müüki aktsiate väärtuse arvutamise aluseks olev dokumentatsioon ei olnud meile auditi läbiviimise ajal kättesaadav.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus *Märkusega arvamuse avaldamise alus* kirjeldatud võimalike asjaolude mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Urmas Kaarlep
AS PricewaterhouseCoopers

9. juuli 2007

KAHJUMI KATMISE ETTEPANEK

2006. aasta majandusaasta lõpu seisuga on:

eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 282 695 112
aruandeperioodi kahjum	-331 821 113
jaotamata kasum kokku	950 873 999

Juhatuse ettepanek on jaotada vaba kasum alljärgnevalt:

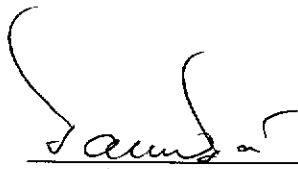
jätta osahingu vaba kasumi koosseisu	942 873 999
maksta dividendideks	8 000 000

Käesoleva kasumi jaotamise ettepaneku tegemisel on arvestatud, et:

Nimetatud summas dividendide määramisega kaasneb äriühingule tulumaksu kohustus summas 2 256 410 krooni, mis tuleb kassaliselt maksta dividendide väljamaksmise kuule järgneval kuul;

Ülalmärgitud summas dividendide väljamaksmine Ambient Sound Investments OÜ majandushuve ega likviidsust ei kahjusta ning Äriseadustiku §157 lg 3 kohaseid piiranguid eeltoodu kohase kasumi jaotusega ei ületata.

Juhatuse liige


/Tauno Tats/ „07” juuli 2007

AMBIENT SOUND INVESTMENTS OÜ
registrikood 10958721

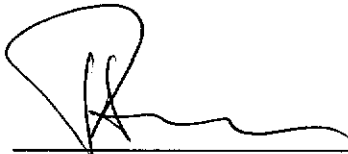
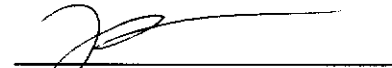
osanike 09.07.2007. a. otsus

Käesolevaga on kõik osäühingu osanikud osanike erakorralise koosoleku õigustes otsustanud ühiselt vastu võtta alljärgneva otsuse. Kooskõlas äriseadustiku § 173 lõikele 6 vormistatakse otsus käesolevaga kirjalikult ja allkirjastatakse kõigi osanike poolt.

OTSUS:

Kinnitada juhatuse poolt koostatud osäühingu 2006. a. majandusaasta aruanne ja kiita heaks juhatuse poolne kahjumi katmise ettepanek, mille kohaselt katta aruandeperioodi kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt. Kahjumi katmise järgselt olemasolevast eelmiste perioodide jaotamata kasumist summas 950 873 999 krooni maksta osanikele dividendideks 8 000 000 krooni.

Otsuse poolt on kõik käesolevale otsusele allakirjutanud osanikud, kelle osadega on kokku esindatud 400 häält (100% häältest).


Toivo Annus
Jaan Tallinn
Priit Kasesalu
Ahti Heinla

Harju Maakohtu registriosakond
Pärnu mnt 142, TALLINN 10142

„13” juuli 2007. a.

Ambient Sound Investments OÜ (registrikood 10958721)
konsolideeritud majandusaasta aruanne ja osanike nimekiri „09” juuli 2007. a. seisuga.

Käesoleva kirja lisana esitame Teile osanike koosoleku „09” juuli 2007. a. otsusega kinnitatud äriühingu Ambient Sound Investments OÜ konsolideeritud majandusaasta (01.01.2006 - 31.12.2006) aruande, sõltumatu audiitori auranne ja kahjumi katmise ettepaneku (kokku 31 lehel).

Ühtlasi esitame osanike nimekirja Ambient Sound Investments OÜ konsolideeritud majandusaasta aruande kinnitamise päeva („09” juuli 2007. a.) seisuga:

OSANIK			OSA		
nimi	isikukood	aadress	arv	nimiväärtus kokku	%
Jaan Tallinn	37202140219	Tallinn	1	10'000.- krooni	25%
Ahti Heinla	37205020258	Tallinn	1	10'000.- krooni	25%
Priit Kasesalu	37204100278	Tallinn	1	10'000.- krooni	25%
Toivo Annus	37111070219	Tallinn	1	10'000.- krooni	25%
			KOKKU 4	40'000.- krooni	100%

Lugupidamisega,


Tauno Tats
Ambient Sound Investments OÜ juhataja

Lisad (komplektis): Konsolideeritud majandusaasta aruanne, 14 lk.
Sõltumatu audiitori auranne, 2 lk.
Kahjumi katmise ettepanek, 1 lk.