

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
06.06.2008

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Marijam Anurovitsch

AS LÕHMUS HOLDINGS

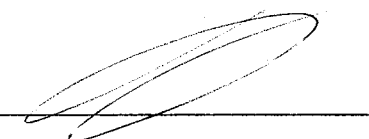
287344

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10396826
Aadress: Roostiku 3, Tallinn
Telefon: +372 6120 420
Faks: +372 6120 421

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne [SKEEM 1]	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne*	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid	16
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 5 Maksud	17
Lisa 6 Värud	17
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtted	18
Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded	19
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud	20
Lisa 11 Materiaalne põhivara	20
Lisa 12 Immateriaalne põhivara	21
Lisa 13 Kapitalirent	21
Lisa 14 Kasutusrent	22
Lisa 15 Laenukohustused	22
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 17 Muud võlad	23
Lisa 18 Eraldised	23
Lisa 19 Omakapital	24
Lisa 20 Müügitulu	24
Lisa 21 Muud äritulud ja muud ärikulud	25
Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad	25
Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega	25
Lisa 24 Bilansipäeva järgsed sündmused	26
Lisa 25 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	27
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	31
1. AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS	32
2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	33



TEGEVUSARUANNE

28.08.1997 aastal sõlmisid AS Abeta ja AS Lobbar ühinemislepingu. Vastav kanne registreeriti Äriregistris 03.03.1998.a. Äriühingu nimeks on AS Lõhmus Holdings.

AS Lõhmus Holdings on investeerimisega tegelev ettevõtte, mis on orienteeritud tulu saamisele lühi- ja pikaajalistelt investeringutelt. Ettevõtte investeerib nii avalikul börsil noteeritud ettevõtetesse kui ka teostab "private equity" ja "venture capital" investeringuid.

2006 aastal olid Balti riigid Euroopa üheks kiiremini arenevaks piirkonnaks. Tugevat majanduskasvu toetas peamiselt suurenenud sisetarbimine. Majanduskasvust tulenenud kiire palgatõus avaldas aga negatiivset survet tootmis- ja teenindusettevõtetele, mille tulemusel olid börsil suuremate langejate seas just nende sektorite esindajad.

2005 ja 2006 aastal oli Lõhmus Holdings majandustegevus häiritud seoses US Securities Exchange Commission (US SEC) poolt 1. novembril 2005.a. esitatud kohtu hagist, milles süüdistati AS LHV-d ja tema kahte töötajat elektroonilises pettuses ning ebaseadusliku tulu teenimises. Ühtlasi külmutati kõik AS LHV nimel avatud arved USA-s, mille hulka kuulusid osaliselt ka Lõhmus Holdings investeringud. Tiheda koostöö tulemusena US SEC-ga saavutati majandusaastal osade investeringute aresti alt vabastamine. 2007 aastal jõuti US SEC-ga kohtuvälise kokkuleppeni.

2007.a. ettevõtte jätkab oma tegevust eelpool toodud tegevusvaldkonnas.

Grupi aruandeperioodi realiseerimise netokäive oli 33 821 998 krooni.

2006 aastal oli kontsernis keskmiselt 54 töötajat. Aruandeaastal on töötasusid makstud 6,7 miljonit krooni. (2005: 5 miljonit krooni). AS Lõhmus Holdings juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Konserni struktuur:

	Seotus	Osalus	Riik	Tegevusalad
AS Lõhmus Holdings	Emaettevõtte		Eesti	Investeerimine
AS Telspec Trade	Tütarettevõtte	82,09%	Eesti	Meelelahutus- ja spordiürituste piletite vahendamine
OÜ Hevaner Invest	Tütarettevõtte	50%	Eesti	Toitlustamine

AS Telspec Trade –ärikeskond ja majandustulemused

Esmakordselt ettevõtte ajaloos müüs Piletilevi ühe suurürituse piletid korraga enam kui 350 müügipunktis ja kahe erineva riigi internetipoodides. 2006 . aasta Eesti suurim sündmus, 80 000 pealtvaatajaga Metallica kontsert Tallinna Lauluväljakul, seadis Piletilevi serveri tõeliselt raske üheaegse kasutuskooormuse alla. Ühtlasi andis Metallica piletite müük Piletilevile selged alused erinevate koormuskindlust tõstvate lisaprogrammeerimiste tegemiseks.

2006 aasta lõpuks oli Piletilevi müügikohtade arv 98 müügikohta üle Eesti, ning piletite müüginahud tõusnud 150 miljoni kroonin, mis tähendab 53% müüginahuh kasvu võrreldes 2005. aastaga. 2007 aastaks prognoosib AS Telspec Trade konservatiivselt 15-20% piletimüüginahuh kasvu.

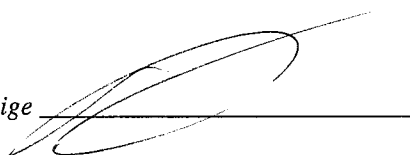
Juhatuse liige



OÜ Hevaner Invest- ärikeskond ja majandustulemused

OÜ Hevaner Invest põhitegevusalaks on toitlustamine. Ettevõtte alustas põhitegevusega oktoobris 2000. 2006 aasta tegevus oli suunatud käibe suurendamisele ja ettevõtte efektiivsuse tõstmisele. Restoran "Pegasuse" käive 2006 aastal suurenes 17% võrreldes 2005 aastaga. Ettevõtte tulu omatoodete müügist oli 2006 aastal 1% võrra väiksem võrreldes 2005 aastaga, mis tulenes tooraine kallinemisest ja paralleelsest puuduvast võimalusest hindu tõsta seoses tiheda konkurentsiga.

Juhatuses liige



KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

AS Lõhmus Holdings juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

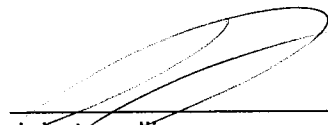
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 01.03.2007 vahemikul.

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

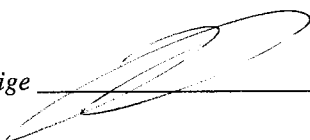
Juhatuse hinnangul on AS Lõhmus Holdings ja tema tütarettevõtted jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

Juhatus kinnitab 2006.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 01. Märts 2008.a



Juhatuse liige
Rain Lõhmus

Juhatuse liige 

Bilanss

(kroonides)

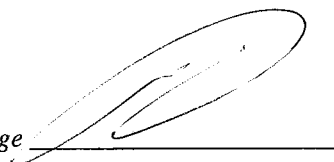
	Lisa nr	31.12.2006	Korrigeeritud 31.12.2005*
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	5 348 247	4 917 179
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	115 412 481	161 705 960
Nõuded ja ettemaksed	4	97 484 565	103 397 773
Varud	6	332 281	342 451
Käibevara kokku		218 577 574	270 363 363
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	75 817 505	37 245 602
Kinnisvarainvesteeringud	10	3 618 829	3 695 825
Materiaalne põhivara	11	6 224 066	6 599 737
Immateriaalne põhivara	12	129 206	129 206
Põhivara kokku		85 789 606	47 670 370
AKTIVA (VARAD) KOKKU		304 367 180	318 033 732
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15	1 562 112	35 032 751
Võlad ja ettemaksed	16	102 003 442	9 180 622
Lühiajalised kohustused kokku		103 565 554	44 213 373
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	15	62 451 798	47 137 514
Muud pikaajalised võlad	17	0	52 013 639
Pikaajalised eraldised	18	0	40 639 301
Pikaajalised kohustused kokku		62 451 798	139 790 454
KOHUSTUSED KOKKU		166 017 352	184 003 827
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus*		457 755	351 694
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital*			
Aktiakapital	19	3 139 500	3 139 500
Ülekurss	19	88 535 980	88 535 980
Kohustuslik reservkapital		93 950	93 950
Muud reservid		2 394 810	2 394 810
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		39 513 971	42 417 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 213 862	-2 903 796
OMAKAPITAL KOKKU		138 349 828	134 029 905
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		304 367 180	318 033 732



Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu	20	33 821 998	90 790 160
Muud äritulud	21	813 198	4 486 378
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-7 280 541	-5 447 577
Mitmesugused tegevuskulud		-8 774 495	-12 324 586
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-6 728 937	-4 982 261
Sotsiaalmaksud		-2 245 925	-1 733 659
Tööjõu kulud kokku		-8 974 862	-6 715 920
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11,12	-2 340 041	-1 871 651
Muud ärikulud	21	-410 448	-36 450 871
Ärikasum (-kahjum)		6 854 808	32 465 932
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõttesse	8	0	-4 954 687
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse		-2 214 953	-8 958 453
Intressikulud		-1 775 973	-1 036 682
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-4 592 616	2 011 009
Muud finantstulud ja -kulud		6 048 657	-22 319 380
Finantstulud ja -kulud kokku		-2 534 885	-35 258 192
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		4 319 923	-2 792 260
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 319 923	-2 792 260
s.h Emaettevõtte omanike osa puhaskasumist*		4 213 862	-2 903 796
Vähemusomanike osa puhaskasumist*		106 061	111 536
Konsolideeritud aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		4 213 862	-2 903 796



Rahavoogude aruanne[kaudmeetodil, alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-811 342	12 147 359
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	2 211 860	1 667 603
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		322 861	127 052
Muud finantstulud ja -kulud		1 553 711	-28 330 394
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		16 579 123	4 181 214
Varude muutus		10 170	102 032
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-23 066 826	4 462 940
Makstud intressid		-907	-121 090
Makstud ettevõtte tulumaks			
Kokku rahavood äritegevusest		-3 201 351	-5 763 284
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	11	-1 915 703	-1 203 021
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	11	296 610	0
Tütarettevõtete soetus		0	-3 000 000
Sidusettevõtete soetus	8	-7 177 130	-7 425 100
Muude finantsinvesteeringute soetus		-41 387 684	-62 387 392
Muude finantsinvesteeringute müük		39 421 579	107 936 240
Antud laenud		-11 081 427	-40 400 938
Antud laenude tagasimaksed		7 667 272	5 411 356
Saadud intressid		4 718 400	850 128
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-9 458 082	-218 727
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		14 450 000	10 527 875
Saadud laenude tagasimaksed		-1 309 725	-733 699
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-49 773	-109 598
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		13 090 502	9 684 578
Rahavood kokku		431 069	3 702 568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	4 917 179	1 214 611
Raha ja raha ekvivalentide muutus		431 069	3 702 568
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	5 348 247	4 917 179

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

AS-i Lõhmus Holdings 2006. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Arvestus meetodite muutused

2006 aastal on esmakordselt rakendatud rida realt konsolideerimise nõuet, millest tulenevalt on ettevõtte finantsnäitajate kajastamisel arvestusmeetodite muutused. Seoses sellega on algsaldod kajastatud rida realt konsolideerituna.

Konsolideerimise põhimõtted

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena.

2006. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Lõhmus Holdings (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete AS Telspec Trade, ja OÜ Hevaner Invest finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Omakapitali muutuste aruanne*

(kroonides)

	Aktisia- kapital	Ülekurs	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo 2004.a. aastaruandes	939 500	2 019 758	93 950	2 394 810	41 196 669	0	46 644 687
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju	0	0	0	0	1 221 098	240 158	1 461 256
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	939 500	2 019 758	93 950	2 394 810	42 417 767	240 158	48 105 943
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	-2 903 796	111 536	-2 792 260
Emiteeritud aktsiakapital	2 200 000	86 516 222	0	0	0	0	88 716 222
Saldo seisuga 31.12.2005	3 139 500	88 535 980	93 950	2 394 810	39 513 971	351 694 134	029 905
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	0	4 213 862	106 061	4 319 923
Saldo seisuga 31.12.2006	3 139 500	88 535 980	93 950	2 394 810	43 727 833	457 755 138	349 828

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 19.

Sidusettevõtted

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud

ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 4 000 krooni.

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

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Rekonstrueerimise kulud	10 aastat
Masinad ja seadmed	2,5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	4 -10 aastat

Maad ei amortiseerita.



Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Immateriaalne põhivara

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

Firmaväärtus leitakse uue majandusüksuse omandamisel ostuhinna ja ostetud netovara õiglase väärtuse vahena. Tütarettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse konsolideeritud aruandes immateriaalse varana. Sidusettevõtete omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse investeeringu osana sidusettevõttesse.

Positiivset firmaväärtust loetakse määramata pikkusega kasuliku elueaga varaks ja sellest tulenevalt seda ei amortiseerita. Firmaväärtuse väärtuse kontrollimiseks teostatakse igal bilansipäeval väärtuse test ning juhul kui kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansiliselt jääkmaksumusest, hinnatakse firmaväärtuse bilansiline maksumus alla.

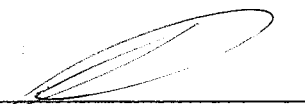
Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt kasumiaruandes tuluna.

Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Juhatuse liige



Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna /sõltumatute ekspertide hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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



Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

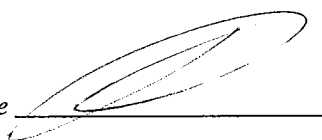
Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

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 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.



Lisa 2 Raha

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	195 551	269 565
Pangakontod	3 039 881	2 710 747
Tähtajalised hoiused	0	1 164 095
Rahaturufondi osakud	2 112 815	772 772
Raha kokku	5 348 247	4 917 179

Lisa 3 Aktsiad ja väärtpaberid

	31.12.2006	31.12.2005
<u>Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid</u>		
Aktsiad	6 167 064	6 908 609
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	9 394 739	21 118 209
Fondiosakud		
Raha kauplemiskontodel	99 850 678	133 679 142
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid õiglasest väärtuses kokku	115 412 481	161 705 960

Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiad	31 122 703	23 723 198
Õiglasest väärtuses kokku	31 122 703	23 723 198
Pikaajalised aktsiad ja väärtpaberid kokku (lisa 7)	31 122 703	23 723 198



Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

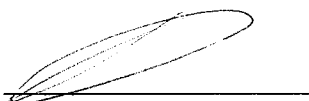
	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	4 407 212	2 796 286
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-155 772	-148 083
Nõuded ostjate vastu kokku	4 251 440	2 648 203
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded (lisa 5)	526 323	597 076
Muud lühiajalised nõuded (lisa 9)	86 833 751	98 464 744
<i>sh. Intressid</i>	5 626 117	7 956 904
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5 873 050	1 687 750
Ettemaksed kokku	93 233 125	100 749 570
Nõuded ja ettemaksed kokku	97 484 565	103 397 773

Lisa 5 Maksud

	31.12.2006		31.12.2005	
	Ettemaks	Võlg	Ettemaks	Võlg
Käibemaks	526 323	236285	596333	58 178
Ettevõtte tulumaks	0	211921	0	90 763
Üksikisiku tulumaks	0	183505	0	116 781
Sotsiaalmaks	0	354650	0	204 706
Kohustuslik kogumispension	0	17029	0	9 639
Töötuskindlustusmaks	0	8802	0	8 251
Maamaks	0	178	0	0
Maksuintressid	0	3300	743	970
Kokku	526 323	1 015 670	597 076	489 288

Lisa 6 Varud

	31.12.2006	31.12.2005
Tooraine ja materjal	102 499	81 778
Müügiks ostetud kaubad	227 629	246 222
Ettemaksed varude eest	2 153	14 451
Varud kokku	332 281	342 451



Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad (lisa 8)	14 428 406	9 354 173
Muud aktsiad ja väärtpaberid (lisa 3)	31 122 703	23 723 198
Muud pikaajalised nõuded (lisa 9)	30 266 396	4 168 232
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	75 817 505	37 245 602

Lisa 8 Tütar- ja sidusettevõtted

2006. a omas AS Lõhmus Holdings osalusi järgmistes tütaretevõtetes:

	Telspec Trade As	Hevaner Invest OÜ	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Piletite müük ja vahendus	Toitlustamine	
Osaluse % aasta alguses	87,46 %	50 %	
Soetusmaksumus 2006.a. alguses	2 429 000	5 879 852	8 308 852
Firmaväärtus (lisa 12)	3 554 818	5 083 893	8 638 711
Firmaväärtuse allahindlus (Lisa 12)	-3 554 818	-4 954 687	-8 509 505
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	1 476 172	106 061	1 582 233
Osaluse % aasta lõpus	87,46 %	50 %	
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	-2 586	457 755	455 169

2006. a omas AS Lõhmus Holdings osalusi järgmistes sidusettevõtetes:

	AS LHV Varahaldus	AS Audentes	KOKKU
Asukoht	Eesti	Eesti	
Põhitegevusala	Fondide valitsemine	koolitus	
Osaluse % aasta alguses	20,82 %	22,09 %	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	8 419 995	925 914	8 419 995
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	8 419 995	925 914	8 419 995
Soetusmaksumus aasta alguses	16 105 408	10 938 500	27 043 908
Omandatud osalused			
Omandatud osaluse %	4,8%	0	

Omandatud osaluse soetusmaksumus	7 177 130	0	7 177 130
Omandatud netovara õiglase väärtus	6 745 009	0	6 745 009
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum/kahjum	-1 907 257	244 745	-1 907 257
Osaluse % aasta lõpus	25,60%	22,09%	
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	13 257 747	1 170 659	13 257 747
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	13 257 747	1 170 659	13 257 747
Soetusmaksumus aasta lõpus	23 282 538	10 938 500	34 221 038

Lisa 9 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded sidusettevõtte vastu (lisa 27)	20 762 766	312 766	14 450 000	6 000 000	0-7%
Nõuded aktsionäride vastu (lisa 27)	4 737 264	4 737 264	0	0	12%
Muud nõuded	91 600 117	81 783 721	9 816 396	0	0-25%
Kokku	117 100 147	86 833 751	24 266 396	6 000 000	
s.h pikaajalised nõuded	30 266 396				

	Tagasimakse tähtaeg				Intressi- määr
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded sidusettevõtte vastu (lisa 27)	866 118	0	866 118	0	0-7%
Nõuded aktsionäride vastu (lisa 27)	6 674 528	4 737 264	1 937 264	0	12%
Muud nõuded	95 092 329	93 727 480	1 364 849	0	0-25%
Kokku	102 632 975	98 464 744	4 168 231	0	
s.h pikaajalised nõuded	4 168 231				

Kõik ettevõtte pikaajalised nõuded on Eesti kroonides või eurodes.

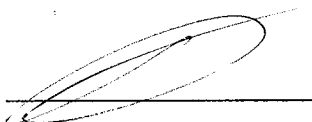
Lisa 10 Kinnisvarainvesteeringud

Soetusmaksumus 31.12.2005	3 849 818
Soetusmaksumus 31.12.2006	3 849 818
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	153 992
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	76 996
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	230 989
Jääkmaksumus 31.12.2005	3 695 826
Jääkmaksumus 31.12.2006	3 618 829

Soetusmaksumus 31.12.2004	3 849 818
Soetusmaksumus 31.12.2005	3 849 818
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	76 996
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	76 996
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	153 992
Jääkmaksumus 31.12.2004	3 772 822
Jääkmaksumus 31.12.2005	3 695 825

Lisa 11 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Rekonstrueerimisväljaminekud	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	33 000	5 215 384	2 690 565	5 572 524	2 003 219	15 514 692
Soetamine	46 947	1 237 701	398 587	0	232 467	1 915 702
Müük (-)	0	-1 162 300	0	0	0	-1 162 300
Mahakandmine (-)	0	0	-79 513	0	0	-79 513
Soetusmaksumus 31.12.2006	79 947	5 290 785	3 009 639	5 572 524	2 235 686	16 188 581
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	9 900	4 146 036	1 502 117	2 512 338	744 564	8 914 955
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	10 384	994 668	375 788	386 685	497 597	2 265 122
Müüdnud põhivara kulum (-)	0	-1 162 300	0	0	0	-1 162 300
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0	-53 262	0	0	-53 262
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	20 284	3 978 403	1 824 643	2 899 023	1 242 161	9 964 515
Jääkmaksumus 31.12.2005	23 100	1 069 348	1 188 448	3 060 186	1 258 655	6 599 737
Jääkmaksumus 31.12.2006	59 663	1 312 382	1 184 996	2 673 501	993 525	6 224 066



	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Rekonst- ruerimis- väljami- nekud	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2004						14 430 723
	0	5 393 956	1 630 384	5 572 524	1 833 859	
Soetamine	33 000	283 890	724 771	0	169 360	1 211 021
Mahakandmine (-)	0	0	-127 052	0	0	-127 052
Ümberklassifitseerimine	0	-462 462	462 462	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.2005						15 514 692
	33 000	5 215 384	2 690 565	5 572 524	2 003 219	
Akumuleeritud kulum 31.12.2004						7 247 352
	0	3 668 170	1 122 567	2 148 751	307 864	
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	9 900	739 572	244 896	363 587	436 700	1 794 655
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	0	-127 052	0	0	-127 052
Ammortisatsiooni kulu ümberklassifitseerimine	0	-261 706	261 706	0	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.2005						8 914 955
	9 900	4 146 036	1 502 117	2 512 338	744 564	
Jääkmaksumus 31.12.2004						7 183 371
	0	1 725 786	507 817	3 423 773	1 525 995	
Jääkmaksumus 31.12.2005						6 599 737
	23 100	1 069 348	1 188 448	3 060 186	1 258 655	

Lisa 12 Immateriaalne põhivara

2005. aastal toimus Hevaner Invest aktsiakapitali suurendamine, mille käigus tekkis positiivne firma väärtus 1 500 000 krooni. Kokku ettevõtte firmaväärtus oli 5 083 893 krooni. 31.12.2005 viidi läbi firmaväärtuse languse test. Firmaväärtuse raha genereerivaks üksuseks on Hevaner Invest OÜ. Firmaväärtuse testi tulemusena hinnati firma väärtust alla 4 954 687 krooni ja seisuga 31.12.2006 on kajastatud firmaväärtus 129 206 krooni.

Lisa 13 Kapitalirent

Kapitalirendile võetud vara varaliikide lõikes:

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	371 000	371 000
Akumuleeritud kulum	-197 867	-197 867
Jääkmaksumus	173 133	173 133
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	371 000	371 000
Akumuleeritud kulum	-272 067	-272 067
Jääkmaksumus	98 933	98 933

Lisa 14 Kasutusrent

Kontsernis on võtnud kasutusrendile sõidua autod ning renditakse kasutusrendi tingimustel hoonet neljakümneks aastaks alates 2000 aastast. Sõidua autot renditakse aastast 2006.

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	842 353	728 880
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	968 008	808 706
<i>s.h kuni 1 aasta</i>	948 781	808 706
<i>1-5 aastat</i>	4 474 727	4 378 500
<i>üle 5 aasta</i>	2 467 706	2627100

Lisa 15 Laenukohustused

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	Saldo			
	31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi-määr
Pikaajalised pangalaenud	49 762 781	1 139 054	48 623 727	
<i>s.h AS Sampo pank</i>	24 022 513	1 010 326	23 012 187	1%-1,15%+Euribor
<i>Merrill Lynch</i>	25 740 268	128 727	25 611 541	2,8-6%
Muud laenud	14 251 129	423 058	13 828 071	0-16%
Kokku	64 013 910	1 562 112	62 451 798	
s.h pikaajaline laenukohustus	62 451 798			

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>			
	Saldo			
	31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	Intressi-määr
Pikaajalised pangalaenud	35 069 989	1 090 969	33 979 020	
<i>s.h AS Sampo pank</i>	10 527 875	967 554	9 560 321	1%+Euribor
<i>Merrill Lynch</i>	24 542 114	123 414	24 418 699	2,8-6%
Muud laenud	47 100 276	33 941 782	13 158 494	0-16%
Kokku	82 170 265	35 032 751	47 137 514	
s.h pikaajaline laenukohustus	47 137 514			

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides või USD-s. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 24.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksud

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	9 467 230	7 106 135

Juhatuse liige



Võlad töövõtjatele	887 358	723 232
Maksuvõlad (lisa 5)	1 015 670	489 288
Muud võlad (lisa 17)	90 620 306	853 719
Saadud ettemaksed	12 878	8 248
Võlad ja ettemaksed kokku	102 003 442	9 180 622

Lisa 17 Muud võlad

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2006	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Kohustus investeringu juhtimise teenusest	49 338 825	49 338 825	0
Kohustus seoses USA kohtukuludega (lisa 18)	40 639 301	40 639 301	0
Muud võlad	642 180	642 180	0
Kokku	90 620 306	90 620 306	0

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Kohustus investeringu juhtimise teenusest	52 013 640	0	52 013 640
Muud võlad	853 719	853 719	0
Kokku	52 867 359	853 719	52 013 640
s.h pikaajalised võlad	52 013 640		

Kõik muud pikaajalised võlad on intressita ja ilma tagatiseta.
Kõik pikaajalised võlad on Eesti kroonides või USD-s.

Lisa 18 Eraldised

	<i>Tagasimakse tähtaeg</i>		
	Saldo 31.12.2005	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul
Eraldis seoses USA kohtukuludega (lisa 18)	40 639 301	0	40 639 301

Lõhmus Holdings OÜ on moodustanud seoses US Securities Exchange Commission (US SEC) poolt 1. novembril 2005.a. esitatud kohtu hagist, millega seoses külmutati kõik AS LHV nimel avatud väärpaberiarved USA-s (seal hulgas ka antud väärpaberikontodel olnud Lõhmus Holdings varad), eraldise (Lisa 17). Tiheda koostöö tulemusena US SEC-ga saavutati majandusaastal osade investeringute aresti alt vabastamine. 2007 aastal jõuti US SEC-ga kohtuvälise kokkuleppeni. Kuna käesoleva majandusaasta valmimise hetkel on teada kohtukulude suurus, siis on vastav eraldis kajastatud võlakohustusena.



Lisa 19 Omakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Aktiakapital (kroonides)	3 139 500	3 139 500
Aktiate arv (tk)	31 395	31 395
Aktiate nimiväärtus (kroonides)	100	100

2005. aastal toimunud aktiakapitali suurendamise käigus emiteeriti 22 000 uut 100-kroonise nimiväärtusega lihtaktsiat ülekursiga 86 516 222. 22 000 aktsia eest tasuti mitterahalise sissemaksega – aktsiates 88 7160 222 krooni.

Aktionäridele dividendide väljamaksmisel alates 1.jaanuarist 2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Vastavalt äriseadustikule on konsolideeritud jaotamata kasumist võimalik dividendidena välja maksta see osa kasumist, mis ületab emaettevõtte aktiakapitali ja reservide summa. Bilansipäeva seisuga on omanikel võimalik dividendidena välja maksta 43,7 mln krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 11,6 mln krooni.

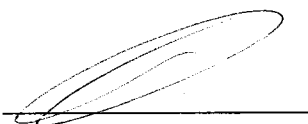
Lisa 20 Müügitulu

Kontserni müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

Geograafilised piirkonnad	2006	2005
Eesti	33 200 993	39 443 631
USA	0	50 830 920
Läti	619 003	504 618
Muud	2 002	10 990
Kokku	33 821 998	90 790 160

Kontserni müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2006	2005
Tulud investeringutelt	2 823 100	64 495 895
Intressi tulud investeringutelt	5 209 834	6 525 240
Dividendid	430 411	225 000
Toitlustamine	14 661 814	12 520 904
Piletite vahendamine	9 392 207	6 106 151
Muud	1 304 632	916 969
Kokku	33 821 998	90 790 160



Lisa 21 Muud äritulud ja muud ärikulud

Muud äritulud	2006	2005
Bilansiväliste nõuete laekumine	0	4 031 083
Tulu põhivara müügist	306 610	0
Realiseerimistähtaaja ületanud kinkepiletid	504 902	92 208
Muud äritulud	1 686	363 086
Muud äritulud kokku	813 198	4 486 378

Muud ärikulud	2006	2005
Kahjum valuutakursi muutusest	264 087	1 668
Kingitused	42 580	21 021
Viivised ja trahvid	18 386	36 341 473
Muud ärikulud	85 396	86 709
Muud ärikulud kokku	410 449	36 450 871

Lisa 22 Laenude tagatised ja panditud varad

AS LÕHMUS HOLDINGS ei ole laenude tagatiseks ettevõtte vara pantinud. Lõhmus Holdings pangalaenude tagatiseks on andnud Rain Lõhmus eraisikuna käenduse. Sampo pangalt saadud laenu tagatiseks on seatud hüpoteek Audentes Halduse OÜ-le kuuluvale hoonestusõigusele Tondi tn.55

Lisa 23 Tehingud seotud osapooltega

AS LÕHMUS HOLDINGS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsionär	4 737 264	4 737 264
Sidusettevõtted	312 766	0
Lühiajalised nõuded kokku	5 050 030	1 937 264
Aktsionär	0	1 937 264
Sidusettevõtted	20 450 000	866 118
Pikaajalised nõuded kokku	20 450 000	5 603 382
Aktsionär	411 112	33 893 641
Lühiajalised kohustused kokku	411 112	33 893 641

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

Lisa 24 Bilansipäeva järgsed sündmused

2007 aastal jõuti US SEC-ga seoses 1. novembril 2005.a. esitatud kohtu hagiga kohtuvälise kokkuleppeni. Lõhmus Holdings OÜ on moodustanud seoses US Securities Exchange Commission (US SEC) poolt 1. novembril 2005.a. esitatud kohtu hagist, millega seoses külmutati kõik AS LHV nimel avatud väärpaberiarved USA-s (seal hulgas ka antud väärpaberikontodel olnud Lõhmus Holdings varad), eraldise (Lisa 17). Tiheda koostöö tulemusena US SEC-ga saavutati majandusaastal osade investeeringute aresti alt vabastamine. 2007 aastal jõuti US SEC-ga kohtuvälise kokkuleppeni.

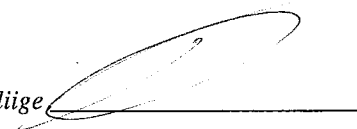


Lisa 25 Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta**Bilanss**

(kroonides)

	31.12.2006	31.12.2005*
AKTIVA (VARAD)		
Käibevara		
Raha	570 974	2 413 422
Lühiajalised finantsinvesteeringud	115 412 481	161 705 960
Nõuded ja ettemaksed	94 146 492	101 219 394
Käibevara kokku	210 129 947	265 338 776
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	106 420 532	66 274 554
Kinnisvarainvesteeringud	3 618 829	3 695 825
Materiaalne põhivara	872 375	627 815
Põhivara kokku	110 911 736	70 598 195
AKTIVA (VARAD) KOKKU	321 041 683	335 936 970
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 550 166	34 984 610
Võlad ja ettemaksed	91 435 119	981 875
Lühiajalised kohustused kokku	92 985 285	35 966 484
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	62 440 146	47 137 514
Muud pikaajalised võlad	0	52 013 640
Pikaajalised eraldised	0	40 639 301
Pikaajalised kohustused kokku	62 440 146	139 790 455
KOHUSTUSED KOKKU	155 425 431	175 756 939
OMAKAPITAL		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital*		
Aktiivkapital	3 139 500	3 139 500
Ülekurss	88 535 980	88 535 980
Kohustuslik reservkapital	93 950	93 950
Muud reservid	2 394 810	2 394 810
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 015 791	55 337 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 436 221	10 678 430
OMAKAPITAL KOKKU	165 616 252	160 180 031
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU	321 041 683	335 936 970

Juhatuse liige

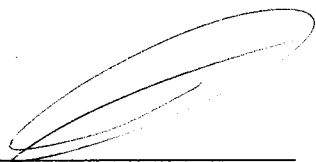


Kasumiaruanne [SKEEM 1]

(kroonides)

	2006	2005
Müügitulu	8 463 345	71 246 136
Muud äritulud	307 302	4 390 704
Mitmesugused tegevuskulud	-2 887 850	-6 384 564
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-39 600	-60 071
Sotsiaalmaksud	-13 188	-20 123
Tööjõu kulud kokku	-52 788	-80 194
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-801 287	-604 976
Muud ärikulud	-269 880	-36 335 104
Ärikasum	4 758 841	32 232 001
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud	-1 775 295	-1 028 569
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest	-4 592 616	2 011 009
Muud finantstulud ja -kulud	7 165 612	-22 443 717
Finantstulud ja -kulud kokku	677 380	-21 553 572
Kasum enne tulumaksustamist	5 436 221	10 678 430
Aruandeaasta puhaskasum	5 436 221	10 678 430

Juhatuse liige



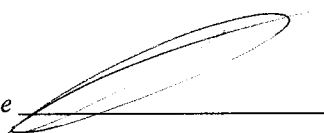
Rahavoogude aruanne [alustades ärikasumist]
(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-2 720 791	12 444 240
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11	671 028	400 928
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmisest		296 610	127 052
Muud finantstulud ja -kulud		1 553 711	-28 330 394
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		18 137 243	5 441 347
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-25 631 861	345 947
Makstud intressid		0	-112 976
Kokku rahavood äritegevusest		-7 694 061	-9 683 856
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	11	-968 851	-44 579
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	11	296 610	0
Tütarettevõtete soetus	7	0	-3 000 000
Sidusettevõtete soetus	7	-7 177 130	-7 425 100
Muude finantsinvesteeringutega soetus		-41 387 684	-62 387 392
Muude finantsinvesteeringute müük		39 421 579	107 936 240
Antud laenud		-11 081 427	-40 400 938
Antud laenude tagasimaksed		7 667 272	5 411 356
Saadud intressid		4 631 244	812 616
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-8 598 386	902 203
			0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud, emiteeritud võlakirjad		14 450 000	10 527 875
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		14 450 000	10 527 875
			0
Rahavood kokku		-1 842 447	1 746 223
			0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	2 413 422	667 199
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-1 842 447	1 746 223
Valuutakursi muutuste mõju			0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	570 974	2 413 422

Juhatusel liige

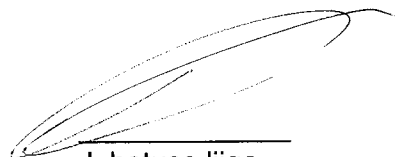
Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Aksia- kapital	Ülekurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004						
Saldo 2004.a. aastaaruandes	939 500	2 019 758	93 950	2 394 810	41 196 669	46 644 687
Arvestuspõhimõtete muutmise mõju		0	0		14 140 693	14 140 693
Korrigeeritud saldo seisuga 31.12.2004	939 500	2 019 758	93 950	2 394 810	55 337 362	60 785 380
 Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0		10 678 429	10 678 429
Emiteeritud aktsiakapital	2 200 000	86 516 222	0	0	0	88 716 222
Saldo seisuga 31.12.2005	3 139 500	88 535 980	93 950	2 394 810	66 015 791	160 180 031
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0		5 436 221	5 436 221
Saldo seisuga 31.12.2006	3 139 500	88 535 980	93 950	2 394 810	71 452 012	165 616 252
 Korrigeerimised:						
Tütarettevõtte soetusmaksumus						-8 308 852
Sidusettevõtete soetusmaksumus						-34 221 038
Tütar- ja sisusettevõtete kapitaliosalused						15 260 510
 Korrigeeritud omakapital						138 346 871

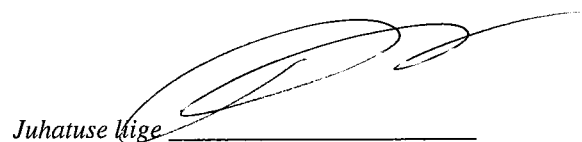


Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

AS LÕHMUS HOLDINGS 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 2008, kinnitamine



Juhatuse liige
Rain Lõhmus



Juhatuse liige

2. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS LÕHMUS HOLDINGS juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 4 213 862 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasumisse 4 213 862 krooni

Juhatuses liige

