

TARTU MAAKOHU
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

03. 07. 2009

18 lg 105005

81

MAJANDUSAASTA ARUANNE

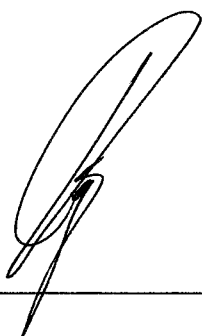
IDEX TRUST OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2008
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2008

Äriregistri kood: 10673332
Aadress: Tamme pst. 39, Tartu 50405
Elektronpost: lembit@jetoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne (Skeem 1)	6
Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha.....	12
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 4 Materiaalne põhivara	13
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega.....	13
Lisa 7 Müügitulu	14
Lisa 8 Omakapital.....	14
Juhatuse allkirjad 2008 a majandusaasta aruandele	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Idex Trust OÜ osanike nimekiri.....	17
OÜ Idex Trust aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse.....	18
tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK).....	18



Tegevusaruanne

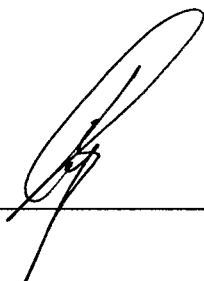
Idex Trust OÜ on asutatud 25.05.2000 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad oli 2008. aastal aktsiaosaluste hoidmine ja kinnisvarainvesteeringute realiseerimine.

OÜ Idex Trust 2008. aasta kasumiks kujunes 316 925 krooni.

OÜ'l Idex Trust puudusid 31.12.2008 seisuga pikaajalised võlakohustused. Omakapital seisuga 31.12.2008 oli 10 265 695 krooni. 2008 aastal suurendas Idex Trust osalust aktsiaseltsis Jetoil 1,56 % võrra ning 31.12.2008 seisuga omas OÜ Idex Trust 14,06 % osalust AS'is Jetoil.

2009. aastal on plaanis jätkata põhikirjalist tegevust.

Idex Trust OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Tasusid juhatuse liikmele aruandeaastal ei makstud. Töötajaid Idex Trust OÜ'l aruandeperioodil ei olnud.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a few vertical strokes, positioned above a horizontal line.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Idex Trust OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aastaaruande koostamispäeva 19.06.2009 vahemikul.

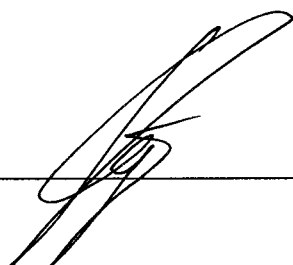
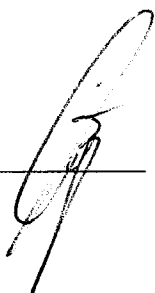
Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal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

Juhatuse hinnangul on Idex Trust OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2008. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

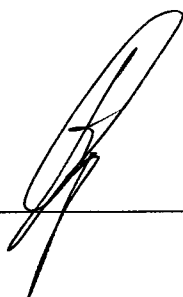
Tallinnas, 29. juunil 2009. a

Juhatuse liige
Lembit Eespäev



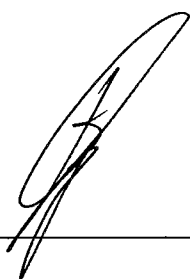
Bilanss
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	1 841	625
Nõuded ja ettemaksed	2	13 679	14 859
Käibevara kokku		15 520	15 484
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	10 592 327	10 026 360
Materiaalne põhivara	4	0	710
Põhivara kokku		10 592 327	10 027 070
VARAD KOKKU		10 607 847	10 042 554
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	342 152	93 784
Lühiajalised kohustused kokku		342 152	93 784
KOHUSTUSED KOKKU		342 152	93 784
Omakapital			
Osakapital	8	42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		9 902 570	8 755 225
Aruandeaasta kasum		316 925	1 147 345
OMAKAPITAL KOKKU		10 265 695	9 948 770
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		10 607 847	10 042 554



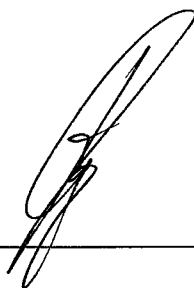
Kasumiaruanne (Skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	7	100 000	12 369
Muud äritulud		0	130 543
Muud tegevuskulud		-21 400	-35 725
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-710	-6 910
Muud ärikulud		-14 934	0
Ärikasum		62 956	100 277
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtetesse		253 967	1 236 661
Intressitulud ja -kulud		2	-901
Finantstulud ja -kulud kokku		253 969	1 235 760
Kasum enne tulumaksustamist		316 925	1 336 037
Tulumaks		0	-188 692
Aruandeaasta puhaskasum		316 925	1 147 345



Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
(kroonides)

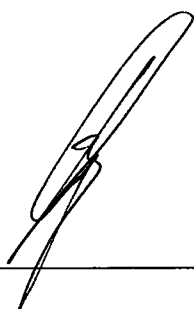
	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		62 956	100 277
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	710	6 910
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 180	6 143
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		498	-1 034
Makstud intressid		0	-901
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-188 692
Kokku rahavood äritegevusest		65 344	-77 297
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtte soetus		-312 000	0
Materiaalse põhivara müük	4	0	150 000
Antud laenude tagasimaksed		0	500 000
Saadud intressid		2	205
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-311 998	650 205
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		333 300	85 430
Saadud laenude tagasimaksed		-85 430	0
Makstud dividendid		0	-669 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		247 870	-583 570
Rahavood kokku		1 216	-10 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	625	11 287
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 216	-10 662
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1 841	625



Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum (- kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	4 200	9 424 225	9 470 425
Aruandeaasta kasum	0	0	1 147 345	1 147 345
Makstud dividendid	-	-	-669 000	-669 000
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	4 200	9 902 570	9 948 770
Aruandeaasta kasum	0	0	316 925	316 925
Saldo seisuga 31.12.2008	42 000	4 200	10 219 495	10 265 695

Idex Trust OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 moodustas 10 219 495 krooni (31.12.2007 seisuga 9 902 570 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01.01.2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta 8 073 401 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 2 146 094 krooni. Seisuga 31.12.2007 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 7 823 030 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu kulu summas 2 079 540 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Idex Trust OÜ 2008. aasta 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

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 investeerigu 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.

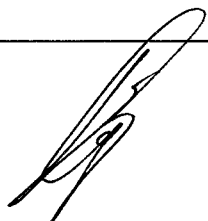
Raha ja raha ekvivalendid

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

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.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele 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 soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustused

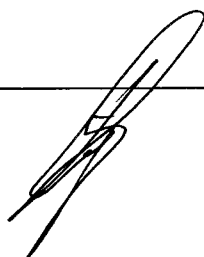
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse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

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

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 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.



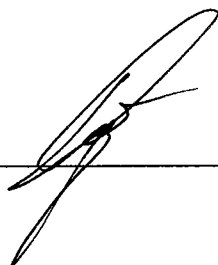
Tulude arvestus

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. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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.



Lisa 1 Raha

	31.12.2008	31.12.2007
Pangakontod - Hansapank	1 841	625
Raha kokku	1 841	625

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

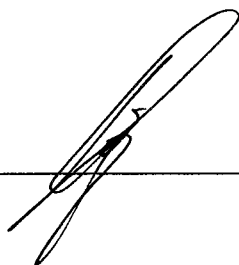
	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded ostjate vastu	6 823	6 822
Muud lühiajalised nõuded	5 303	5 303
Käibemaksu ettemaks	1 553	2 734
Nõuded ja ettemaksed kokku	13 679	14 859

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Sidusettevõtete aktsiad ja osad - Jetoil AS	10 592 327	10 026 360
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	10 592 327	10 026 360

2008. a omas Idex Trust OÜ osalust Jetoil AS'is (sidusettevõtte).

Asukoht	Jetoil AS Eesti	KOKKU
Osaluse % aasta alguses	12,5	12,5
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	10 026 360	10 026 360
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	10 026 360	10 026 360
Omandatud osalus		
Omandatud osaluse %	1,56	1,56
Omandatud osaluse soetusmaksumus	312 000	312 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	253 967	253 967
Osaluse % aasta lõpus	14,06	14,06
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	10 592 327	10 592 327
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	10 592 327	10 592 327



Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa	Materiaalne põhivara Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	150 000	41 187	191 187
Müük (-)	-150 000	0	-150 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	41 187	41 187
Soetusmaksumus 31.12.2008	0	41 187	41 187
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	33 567	33 567
2007 arvestatud kulum (+)	0	6 910	6 910
Akumuleeritud kulum 31.12.2007	0	40 477	40 477
2008 arvestatud kulum (+)	0	710	710
Akumuleeritud kulum 31.12.2008	0	41 187	41 187
Jääkmaksumus 31.12.2006	150 000	7 620	157 620
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	710	710
Jääkmaksumus 31.12.2008	0	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	8 360	7 732
Võlg Sunline OÜ (lisa 6)	0	85 430
Võlg juhatuse liikmetele (lisa 6)	333 792	493
Maamaksu võlg	0	129
Võlad ja ettemaksed kokku	342 152	93 784

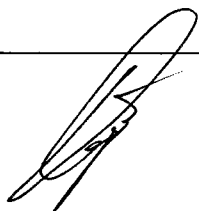
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Idex Trust OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte - Sunline OÜ	0	85 430
Laenuvõlg juhatuse liikmetele	333 792	493
Lühiajalised kohustused kokku	333 792	85 923



Lisa 7 Müügitulu

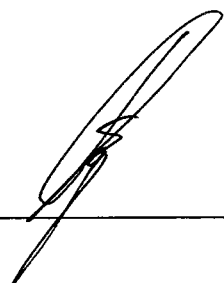
Oü Idex Trust müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2008	2007
Nõustamisteenus	100 000	12 369
Kokku	100 000	12 369

Kogu müügitulu 2008 ja 2007 aastal teeniti Eesti Vabariigis.

Lisa 8 Omakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	42 000	42 000
Osade arv	3	3

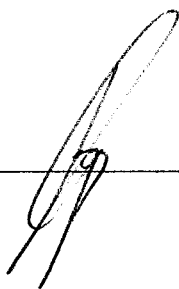
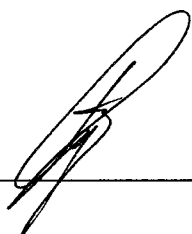


Juhatusel allkirjad 2008 a majandusaasta aruandele

IDEX Trust OÜ juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt ja millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Tallinnas, 29. juunil 2009. a

Juhatusel liige
Lembit Eespäev

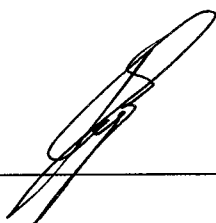
A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' and 'E' followed by a horizontal stroke.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' and 'E' followed by a horizontal stroke.

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

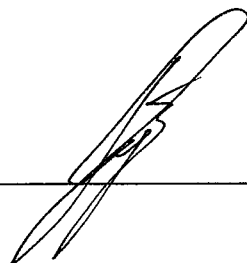
Idex Trust OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta lõpuks kogunenud puhaskasum summas 10 219 495 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 10 219 495 krooni.



Idex Trust OÜ osanike nimekiri

Osaniku nimi, isikukood, elukoht	Osa suurus
Jaan Jõgi , isikukood: 36610050268, elukoht: Tallinn	14 000 krooni
Ando Raud , isikukood: 36612070215, elukoht: Tallinn	14 000 krooni
Sander Kopli , isikukood: 37305310217, elukoht: Tallinn	14 000 krooni
Kokku:	42 000 krooni

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and strokes, positioned above a horizontal line.

OÜ IDEX Trust aruandeaasta müügitulu jaotus vastavalt Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatorile (EMTAK)

	2008
Äri -ja muu juhtimisalane nõustamine (7022)	100 000
Kokku	100 000

