

MAJANDUSAASTA ARUANNE

IDEX TRUST OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood: 10673332
Aadress: Regati pst 1, Tallinn 11911
Elektronpost: sander@jetoil.ee
Põhitegevusala: Konsultatsioonid, finantstehingud, sh laenutehingud ja tehingud aktsiatega
Juhatuse liige: Sander kopli

Sisukord

Tegevusaruanne.....	3
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	11
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	13
Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek	14

Tegevusaruanne

Idex Trust OÜ on asutatud 25.05.2000. aastal. Ettevõtte põhitegevusalad oli 2006. aastal aktsiaosaluste hoidmine ja kinnisvarainvesteeringute realiseerimine. 2006. aastal kinnisvara realiseerida ei õnnestunud, kinnistute müügitehingud toimusid 2007. aasta aprillis.

OÜ Idex Trust 2006. aasta äritulud kokku olid 145 625 krooni ja kahjumiks kujunes 19 838 203 krooni. Kahjum tulenes tütarettevõtete osaluste müügist.

OÜ'1 Idex Trust puudusid 31.12.2006 seisuga pikaajalised võlakohustused. Ettevõttel olid 31.12.2006 seisuga põhivarasid summas 157 620 krooni ja omakapital 9 470 425 krooni. 31.12.2006 seisuga omas OÜ Idex Trust 12,5% osalust AS'is Jetoil.

2007. aastal on plaanis jätkata põhikirjalist tegevust.

Idex Trust OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Tasusid juhatuse liikmele aruandeaastal ei makstud. Töötajaid Idex Trust OÜ'1 aruandeperioodil ei olnud.

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 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2007 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 Idex Trust OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2007. a

Juhatuse liige
Sander Kopli

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	11 287	123 277
Nõuded ja ettemaksed	2	521 207	21 149
Käibevara kokku		532 494	144 426
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	8 789 699	43 508 519
Materiaalne põhivara	4	157 620	166 799
Põhivara kokku		8 947 319	43 675 318
VARAD KOKKU		9 479 813	43 819 744
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	9 388	14 511 116
Lühiajalised kohustused kokku		9 388	14 511 116
KOHUSTUSED KOKKU		9 388	14 511 116
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		29 262 428	10 595 077
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		-19 838 203	18 667 351
OMAKAPITAL KOKKU		9 470 425	29 308 628
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		9 479 813	43 819 744

Kasumiaruanne (Skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu		145 625	3 947 414
Muud äritulud		1 100 474	18 348 171
Kaubad, toore, materjal ja teenused		0	-247 035
Muud tegevuskulud		-151 258	-214 229
Tööjõu kulud			
Palgakulu		0	-70 000
Sotsiaalmaks		0	-23 100
Tööjõu kulud kokku		0	-93 100
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-9 179	-32 463
Muud ärikulud		-10	-30 000
Ärikasum		1 085 652	21 678 758
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõttesse		-1 714 028	-774 900
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõttesse		-18 844 792	-2 168 469
Intressitulud ja -kulud		-363 326	-68 038
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-1 709	0
Finantstulud ja -kulud kokku		-20 923 855	-3 011 407
Kasum enne tulumaksustamist		-19 838 203	18 667 351
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-19 838 203	18 667 351

Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
 (kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 085 652	21 678 758
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	9 179	32 463
Negatiivne firmaväärtus		0	-18 348 666
Muud äritulud		-1 100 205	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-1 378	91 654
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-4 210 325	13 987 926
Makstud intressid		-14 493	-68 038
Kokku rahavood äritegevusest		-4 231 570	17 374 097
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		0	-22 340
Soetatud tütarettevõtted		0	-5 822 935
Soetatud sidusettevõtted		0	-8 247 373
Tütarettevõtete müük		4 621 289	0
Antud laenud		-500 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		4 121 289	-14 092 648
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		0	-3 350 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	-3 350 000
Rahavood kokku		-110 281	-68 551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	123 277	191 828
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-110 281	-68 551
Valuutakursi muutuste mõju		-1 709	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	11 287	123 277

Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2005	42 000	4 000	10 595 277	40 000
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	200	-200	0
Aruandeaasta kasum	0	0	18 667 351	18 667 351
Saldo seisuga 31.12.2005	42 000	4 200	29 262 428	29 308 628
Saldo seisuga 01.01.2006	42 000	4 200	29 262 428	29 308 628
Aruandeaasta kahjum	0	0	-19 838 203	-19 838 203
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	4 200	9 424 225	9 470 425

Idex Trust OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 9 424 225 krooni (31.12.2005 seisuga 29 262 428 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01.01.2007 kaasneb sellega tulumaksukulu 22/78 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta 7 350 896 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 2 073 329 krooni. Seisuga 31.12.2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 22 532 070 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu kulu summas 6 730 358 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Idex Trust OÜ 2006. 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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.

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 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.

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 korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korregeeritud 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 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.

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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	0	99 373
Pangakontod - Hansapank	11 287	23 904
Raha ja pangakontod kokku	11 287	123 277

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	6 943	6 823
Nõuded Sunline OÜ vastu (lisa 6)	500 205	0
Muud lühiajalised nõuded	5 303	5 303
Käibemaksu ettemaks	8 756	9 023
Nõuded ja ettemaksed kokku	521 207	21 149

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtete aktsiad ja osad - Bendicol OÜ	0	11 674 028
Sidusettevõtete aktsiad ja osad - Jetoil AS	8 789 699	31 834 491
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	8 789 699	43 508 519

2005. ja 2006. a omas IDEX Trust OÜ osalust Jetoil AS'is (sidusettevõtte).

	Jetoil AS	KOKKU
Asukoht	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	50,0	50,0
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	31 834 491	31 834 491

Müüdud osalused:

Müüdud osaluse %	37,5	37,5
Müüdud osaluse soetusmaksumus	23 875 869	23 875 869
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	831 077	831 077

Osaluse % aasta lõpus	12,5	12,5
Osalus investimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	8 789 699	8 789 699
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	8 789 699	8 789 699

Lisa 4 Materiaalne põhivara

	Maa	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	150 000	41 187	191 187
Soetusmaksumus 31.12.2006	150 000	41 187	191 187
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	24 388	24 388
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	0	9 179	9 179
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	0	33 567	33 567
Jääkmaksumus 31.12.2005	150 000	16 799	166 799
Jääkmaksumus 31.12.2006	150 000	7 620	157 620

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	8 761	4 221 238
Võlg Bendicol OÜ (lisa 6)	0	10 289 878
Võlg juhatuse liikmele (lisa 6)	627	0
Võlad ja ettemaksed kokku	9 388	14 511 116

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:

	31.12.2006	31.12.2005
Juhatusel liikmega seotud ettevõtted - Sunline OÜ	500 205	0
Lühiajalised nõuded kokku	500 205	0

	31.12.2006	31.12.2005
Tütarettevõtte - Bendicol OÜ	0	10 289 878
Juhatusel liige - Jaan Jõgi	627	0
Lühiajalised kohustused kokku	627	0

Lühiajaline nõue Sunline OÜ vastu koosneb antud laenust summas 500 000 krooni ja arvestatud intressidest summas 205 krooni.

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Idex Trust OÜ juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 30. juunil 2007. a ja millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse liikmed.

Juhatuse liige
Sander Kopli

Majandusaasta kahjumi katmise ettepanek

Idex Trust OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku katta 2006. aasta puhaskahjum summas 19 838 203 krooni järgnevate perioodide kasumi arvelt.

Indextrade 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**

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Kopli (juhatuse liige)

Kinnitanud

02.07.2007