

MAJANDUSAASTA ARUANNE

IDEX TRUST OÜ

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood: 10673332
Aadress: Regati pst 1, Tallinn 11911
Elektronpost: sander@jetoil.ee

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.....	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega	12
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	13
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	14



Tegevusaruanne

Idex Trust OÜ on asutatud 25.05.2000 aastal. Ettevõtte põhitegevusalad oli 2007. aastal aktsiaosaluste hoidmine ja kinnisvarainvesteeringute realiseerimine. Kinnistute müügitehingud toimusid 2007. aasta aprillis.

OÜ Idex Trust 2007. aasta kasumiks kujunes 1 147 345 krooni.

OÜ'l Idex Trust puudusid 31.12.2007 seisuga pikaajalised võlakohustused. Omakapital seisuga 31.12.2007 oli 9 948 770 krooni. 31.12.2007 seisuga omas OÜ Idex Trust 12,5% osalust AS'is Jetoil.

2008. 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.



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 ilmnesh bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2008 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 2007. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tallinnas, 30. juunil 2008. a



Juhatuse liige
Sander Kopli

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	625	11 287
Nõuded ja ettemaksed	2	14 859	521 207
Käibevara kokku		15 484	532 494
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	10 026 360	8 789 699
Materiaalne põhivara	4	710	157 620
Põhivara kokku		10 027 070	8 947 319
VARAD KOKKU		10 042 554	9 479 813
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5	93 784	9 388
Lühiajalised kohustused kokku		93 784	9 388
KOHUSTUSED KOKKU		93 784	9 388
Omakapital			
Osakapital		42 000	42 000
Kohustuslik reservkapital		4 200	4 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		8 755 225	29 262 428
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		1 147 345	-19 838 203
OMAKAPITAL KOKKU		9 948 770	9 470 425
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		10 042 554	9 479 813



Kasumiaruanne (Skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu		12 369	145 625
Muud äritulud		130 543	1 100 474
Muud tegevuskulud		-35 725	-151 258
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	-6 910	-9 179
Muud ärikulud		0	-10
Ärikasum		100 277	1 085 652
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõttesse		0	-1 714 028
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõttesse		1 236 661	-18 844 792
Intressitulud ja -kulud		-901	-363 326
Kahjum valuutakursi muutustest		0	-1 709
Finantstulud ja -kulud kokku		1 235 760	-20 923 855
Kasum (- kahjum) enne tulumaksustamist		1 336 037	-19 838 203
Tulumaks		-188 692	0
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		1 147 345	-19 838 203



Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist)
 (kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		100 277	1 085 652
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4	6 910	9 179
Muud äritulud		0	-1 100 205
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		6 143	-1 378
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 034	-4 210 325
Makstud intressid		-901	-14 493
Makstud ettevõtte tulumaks		-188 692	0
Kokku rahavood äritegevusest		-77 297	-4 231 570
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük	4	150 000	0
Tütaretevõtete müük		0	4 621 289
Antud laenud		0	-500 000
Antud laenude tagasimaksed		500 000	0
Saadud intressid		205	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		650 205	4 121 289
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		85 430	0
Makstud dividendid		-669 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-583 570	0
Rahavood kokku		-10 662	-110 281
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	11 287	123 277
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-10 662	-110 281
Valuutakursi muutuste mõju		0	-1 709
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	625	11 287



Omakapitali muutuste aruanne
 (kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum (- kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2005	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
Dividendide maksmine	0	0	-669 000	-669 000
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	0	0	1 147 345	1 147 345
Saldo seisuga 31.12.2007	42 000	4 200	9 902 570	9 948 770

Idex Trust OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 9 902 570 krooni (31.12.2006 seisuga 9 424 225 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01.01.2008 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta 7 823 030 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 2 079 540 krooni. Seisuga 31.12.2006 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 7 350 895 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu kulu summas 2 073 330 krooni.



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

Idex Trust OÜ 2007. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 akumuliseeritud 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korregeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korregeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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 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

	31.12.2007	31.12.2006
Pangakontod - Hansapank	625	11 287
Raha kokku	625	11 287

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	6 822	6 943
Nõuded Sunline OÜ vastu (lisa 6)	0	500 205
Muud lühiajalised nõuded	5 303	5 303
Käibemaksu ettemaks	2 734	8 756
Nõuded ja ettemaksed kokku	14 859	521 207

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Sidusettevõtete aktsiad ja osad - Jetoil AS	10 026 360	8 789 699
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	10 026 360	8 789 699

2006. ja 2007. a omas Idex Trust OÜ osalust Jetoil AS'is (sidusettevõtte).

	Jetoil AS	KOKKU
Asukoht	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	12,5	12,5
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	8 789 699	8 789 699
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	8 789 699	8 789 699
 Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	1 236 661	1 236 661
 Osaluse % aasta lõpus	12,5	12,5
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	10 026 360	10 026 360
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	10 026 360	10 026 360



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
Müük (-)	-150 000	0	-150 000
Soetusmaksumus 31.12.2007	0	41 187	41 187
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	24 388	24 388
2006 arvestatud kulum (+)	0	9 179	9 179
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
Jääkmaksumus 31.12.2005	150 000	16 799	166 799
Jääkmaksumus 31.12.2006	150 000	7 620	157 620
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	710	710

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Võlad tarnijatele	7 732	8 761
Võlg Sunline OÜ (lisa 6)	85 430	0
Võlg juhatuse liikmele (lisa 6)	493	627
Maamaksu võlg	129	0
Võlad ja ettemaksed kokku	93 784	9 388

Lisa 6 Tehingud seotud osapooltega

Idex Trust OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

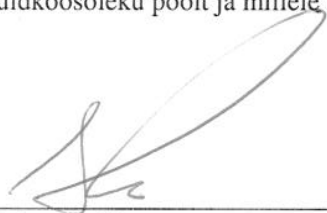
- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütarettvõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte - Sunline OÜ	0	500 205
Lühiajalised nõuded kokku	0	500 205
	31.12.2007	31.12.2006
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte - Sunline OÜ	85 430	0
Juhatuse liige - Sander Kõpli	492	627
Lühiajalised kohustused kokku	85 922	627

Juhatuse allkirjad 2007. 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.



Juhatuse liige
Sander Kopli

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Idex Trust OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta lõpuks kogunenud puhaskasum summas 9 902 570 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 9 902 570 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



Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sander Kopli (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008