

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi:** osaühing IDEX TRUST

registrikood: 10673332

tänava/talu nimi, Kaupmehe 2-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10114

e-posti aadress: lembit@jetoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Idex Trust OÜ on asutatud 25.05.2000 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks 2010. aastal oli aktsiaosaluste hoidmine.

OÜ Idex Trust 2010. aasta kasumiks kujunes 5 653 359 krooni.

2011. 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.

Tallinnas, 29. juuni 2011

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 437	2 814	2
Nõuded ja ettemaksed	7 031 000	4 769	3
Kokku käibevara	7 035 437	7 583	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 271 556	13 945 426	5
Kokku põhivara	12 271 556	13 945 426	
Kokku varad	19 306 993	13 953 009	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	371 861	358 792	8
Kokku lühiajalised kohustused	371 861	358 792	
Kokku kohustused	371 861	358 792	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 200	4 200	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 235 573	10 219 495	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653 359	3 328 522	
Kokku omakapital	18 935 132	13 594 217	
Kokku kohustused ja omakapital	19 306 993	13 953 009	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused tegevuskulud	-16 007	-24 449
Muud ärikulud	-25	-128
Ärikasum (-kahjum)	-16 032	-24 577
Finantstulud ja -kulud	5 669 391	3 353 099
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 653 359	3 328 522
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653 359	3 328 522

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 032	-24 577	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 569	8 910	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-8 360	
Kokku rahavood äritegevusest	-11 463	-24 027	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	17	0	
Laekunud dividendid	312 444	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	312 461	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	25 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 931	0	
Makstud dividendid	-312 444	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-299 375	25 000	
Kokku rahavood	1 623	973	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 814	1 841	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 623	973	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 437	2 814	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	42 000	4 200	10 219 495	10 265 695
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 328 522	3 328 522
31.12.2009	42 000	4 200	13 548 017	13 594 217
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			5 653 359	5 653 359
Makstud dividendid			-312 444	-312 444
31.12.2010	42 000	4 200	18 888 932	18 935 132

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Idex Trust OÜ 2010. 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.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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.

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.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisenä.

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.

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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

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

Tulud

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	4 437	2 814
Kokku raha	4 437	2 814

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	4 769	4
Muud nõuded	7 030 800	0	12
Sidusettevõtte aktsiate müügi eest seotud osapooltele	7 030 800	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	7 031 000	4 769	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	200	4 769
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	4 769

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12 271 556	13 945 426	6
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	12 271 556	13 945 426	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Jetoil AS	Eesti	vedelkütuste hulgimüük	14	0
JetCapital AS	Eesti	valdusfirmade tegevus	0	16

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Müük	Dividendid	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Jetoil AS	13 945 426	-7 030 800	-312 444	-5 352 582	-1 249 600	0
JetCapital AS	0			11 021 956	1 249 600	12 271 556
Kokku:	13 945 426	-7 030 800	-312 444	5 669 374	0	12 271 556

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
JetCapital AS	16	19.11.2010	1 249 600

Müüdnud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Jetoil	7	7 030 800	

Muude muudatuste all on näidatud Jetoil AS jagunemise käigus omandatud JetCapitali aktsiad soetusmaksumuses.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008		
Soetusmaksumus	41 187	41 187
Akumuleeritud kulum	-41 187	-41 187
Jääkmaksumus	0	0
Amortisatsioonikulu	41 187	41 187
Muud muutused	-41 187	-41 187
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud võlad	371 861	358 792	12
Kokku võlad ja ettemaksed	371 861	358 792	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	42 000	42 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus Osa nimiväärtus on 42 000 krooni. Osaühingu miinimumkapital on 42 000 krooni ja maksimumkapital ilma põhikirja muutmata 168 000 krooni. IDEX Trust OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 18 888 932 krooni (31.12.2009 seisuga 13 548 017 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikule alates 01.01.2011 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikule võimalik välja maksta 14 922 256 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 3 966 676 krooni. Seisuga 31.12.2009 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 10 702 933 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu kulu summas 2 845 084 krooni.		

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	5 669 374	3 353 099	6
Intressitulud	17	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	5 669 391	3 353 099	

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes töötajaid ei ole.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	7 030 800		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		371 861		358 792

Juhatuse liikmele ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT EESPÄEV	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 235 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653 359
Kokku	18 888 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 888 932
Kokku	18 888 932

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 235 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 653 359
Kokku	18 888 932
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 888 932
Kokku	18 888 932

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Eespäev	35509252712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lembit@jetoil.ee