

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
05-07-2007

MAJANDUSAASTA ARUANNE

INDEXTRADE OÜ

Loore ORMAK

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

Äriregistri kood: 11116378
Aadress: Täpiku 8 Tallinn 11913
Telefon: +372 50 54 775
Elektronpost: jaan@jetoil.ee
Põhitegevusala: Finantstehingud, sh laenutehingud ja kinnisvaratehingud
Juhatuse liige: Jaan Jõgi



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	12
Lisa 2 Aktsiad ja väärtpaberid.....	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Varud.....	12
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele	15
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	16

Tegevusaruanne

Indextrade OÜ on asutatud 10.03.2005. Ettevõtte põhitegevuseks on finantstehingud, sh laenutehingud, liisingutehingud, tagatis- ja garantiitehingud mittelitsentseeritavas ulatuses, vara valitsemine ning kinnisvaratehingud.

Aruandeperioodil tegi ettevõtte ostu ja müügi tehinguid aktsiatega. 2007. aastal on plaanis jätkata põhikirjalist tegevust.

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



Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Indextrade 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.

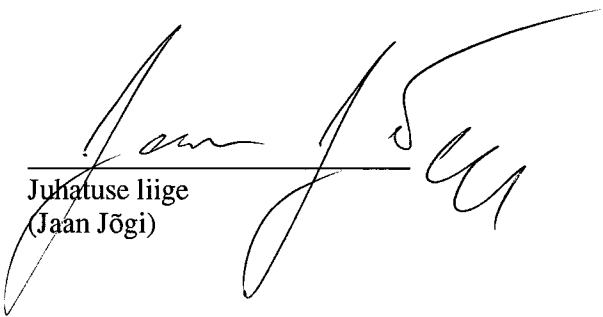
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2006 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2007 vahemikul.

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 Indextrade OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2006. a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

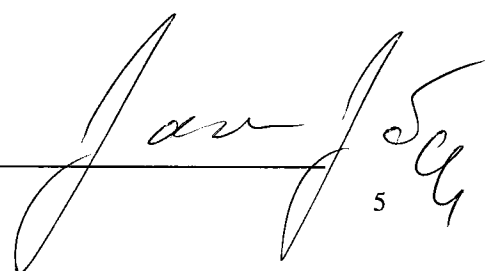
Tallinnas, 30. juunil 2007. a



Juhatuse liige
(Jaan Jõgi)

Bilanss
(kroonides)

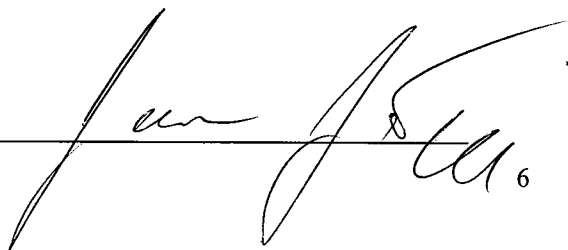
	Lisa nr	31.12.2006	31.12.2005
VARAD			
Käibevara			
Raha	1	464 138	7 562 379
Aktsiad ja muud väärtpaberid	2	5 132 741	0
Nõuded ja ettemaksed	3	5 030 124	6 994 835
Varud ja müügiootel varad	4	3 062 240	1 062 240
Käibevara kokku		13 689 243	15 619 454
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	8 789 699	0
Materiaalne põhivara	6	32 242	0
Põhivara kokku		8 821 941	0
VARAD KOKKU		22 511 184	15 619 454
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7	3 859 144	3 226
Lühiajalised kohustused kokku		3 859 144	3 226
KOHUSTUSED KOKKU		3 859 144	3 226
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		12 072 228	0
Aruandeaasta kasum		6 535 812	15 576 228
OMAKAPITAL KOKKU		18 652 040	15 616 228
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		22 511 184	15 619 454


5

Kasumiaruanne (Skeem 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2006	2005
Müügitulu		0	227 500
Muud äritulud		349 569	100 668
Muud tegevuskulud		-166 703	-4 716
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	-9 212	0
Ärikasum		173 654	323 452
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud muudelt finantsinvesteeringutelt		7 359 419	15 158 156
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-1 756	0
Muud finantstulud ja -kulud		0	94 620
Finantstulud ja -kulud kokku		7 357 663	15 252 776
Kasum enne tulumaksustamist		7 531 317	15 576 228
Tulumaks		-995 505	0
Aruandeaasta puhaskasum		6 535 812	15 576 228



Rahavoogude aruanne (alustades ärikasumist) (kroonides)

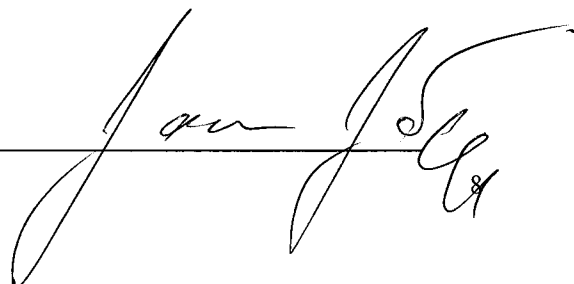
	Lisa nr	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		173 654	323 452
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	9 212	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 227 940	-6 994 835
Varude muutus		-2 000 000	-1 062 240
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		9 765	3 226
Makstud ettevõtte tulumaks		-149 351	0
Kokku rahavood äritegevusest		271 220	-7 730 397
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	6	-41 454	0
Soetatud sidusettevõtted	5	-1 826 250	0
Muude finantsinvesteeringute soetus		0	-916 498
Muude finantsinvesteeringute müük		0	16 074 653
Antud laenud		-7 000 000	0
Antud laenude tagasimaksed		2 000 000	0
Saadud dividendid		0	94 620
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-6 867 704	15 252 776
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid		-500 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-500 000	0
Rahavood kokku		-7 096 484	7 522 379
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	7 562 379	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-7 096 484	7 522 379
Valuutakursi muutuste mõju		-1 757	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	464 138	7 562 379

Jan 10, 1977

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 10.03.2005	40 000	0	0	40 000
Aruandeaasta kasum	0	0	15 576 228	15 576 228
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	0	15 576 228	15 616 228
Saldo seisuga 01.01.2006	40 000	0	15 576 228	15 616 228
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Makstud dividendid	0	0	-3 500 000	-3 500 000
Aruandeaasta kasum	0	0	6 535 812	6 535 812
Saldo seisuga 31.12.2006	40 000	4 000	18 608 040	18 652 040

Indextrade OÜ jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 18 608 040 krooni (31.12.2005 seisuga 12 072 228 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 14 514 271 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksu kulu summas 4 093 769 krooni. Seisuga 31.12.2005 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 9 295 616 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksu kulu summas 2 776 612 krooni.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Indextrade 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 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, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

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

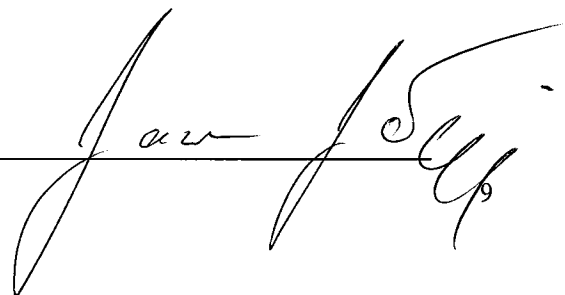
Nõuded ostjate vastu

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 vähendamisenä.

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.



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.

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

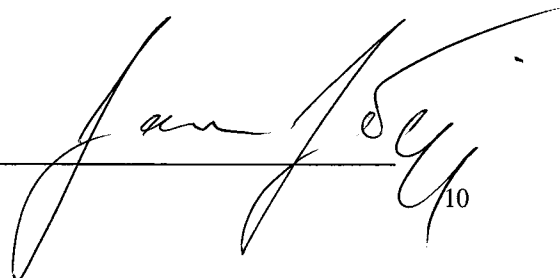
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse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

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.


10

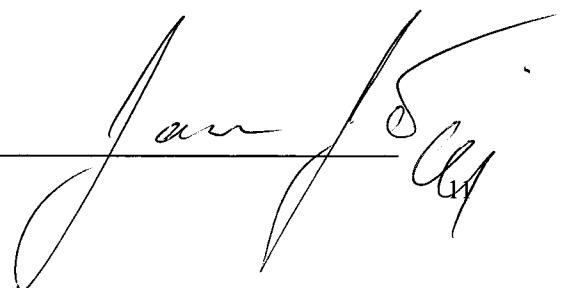
Tulude arvestus

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

	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	40 000	40 000
Pangakontod - Ühispank	124 372	7 522 379
Pangakontod - Hansapank	299 766	0
Raha ja pangakontod kokku	464 138	7 562 379

Lisa 2 Aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiate ja väärtpaberitena on bilansis kajastatud seisuga 31.12.2006 aruandeaastal soetatud aktsiad ja väärtpaberid õiglates väärtuses 5 132 741 krooni.

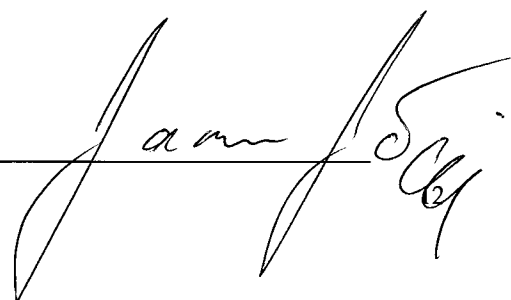
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded ostjate vastu	0	328 168
Nõuded Viru Keemia Grupp AS vastu	0	6 666 667
Nõuded Jetoil AS vastu (lisa 8)	5 030 124	0
Nõuded ja ettemaksed kokku	5 030 124	6 994 835

Lisa 4 Varud

Varudena on bilansis kajastatud järgmised müügiks ostetud kinnistud:

	31.12.2006	31.12.2005
Müügiks ostetud kinnisvara - Emajõe 22a kinnistu	362 240	362 240
Müügiks ostetud kinnisvara - Muruvälja kinnistu	675 000	450 000
Müügiks ostetud kinnisvara - Männimäe kinnistu	75 000	50 000
Müügiks ostetud kinnisvara - Oru kinnistu	200 000	200 000
Müügiks ostetud kinnisvara - Jõekalda kinnistu	855 000	0
Müügiks ostetud kinnisvara - Jõekääru kinnistu	895 000	0
Varud kokku	3 062 240	1 062 240



Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad ja osad	8 789 699	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	8 789 699	0

2006. a omas Indextrade OÜ osalust Jetoil AS'is (sidusettevõtte).

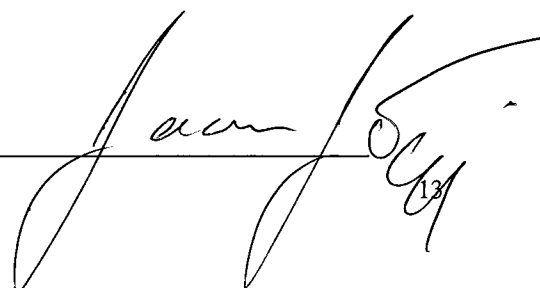
	Jetoil AS	KOKKU
Asukoht	Eesti	
Osaluse % aasta alguses	0	0

Omandatud osalused:

Omandatud osaluse %	12,5	12,5
Omandatud osaluse soetusmaksumus	1 826 250	1 826 250
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	6 963 449	6 963 449
Osaluse % aasta lõpus	12,5	12,5
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	8 789 699	8 789 699
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	8 789 699	8 789 699

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2005	0	0
Soetamine	41 454	41 454
Soetusmaksumus 31.12.2006	41 454	41 454
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	0	0
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	9 212	9 212
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	9 212	9 212
Jääkmaksumus 31.12.2005	0	0
Jääkmaksumus 31.12.2006	32 242	32 242



Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	11 896	2 226
Maamaksu võlg	94	0
Võlg juhatuse liikmele (lisa 8)	1 000	1 000
Dividendivõlad (lisa 8)	3 000 000	0
Tulumaks väljamaksmata dividendidelt	846 154	0
Võlad ja ettemaksed kokku	3 859 144	3 226

Lisa 8 Tehingud seotud osapooltega

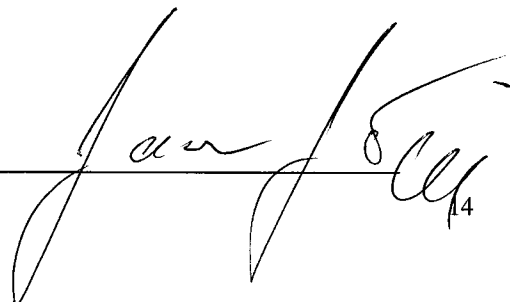
Indextrade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- 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
Sidusettevõtte - Jetoil AS	5 030 124	0
Lühiajalised nõuded kokku	5 030 124	0

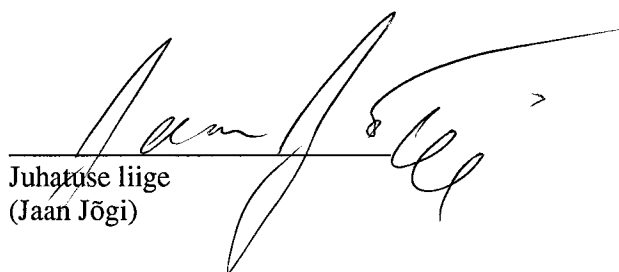
	31.12.2006	31.12.2005
Juhatus liige - Jaan Jõgi	3 001 000	1 000
Lühiajalised kohustused kokku	3 001 000	1 000



14

Juhatuse allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

Indextrade 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.

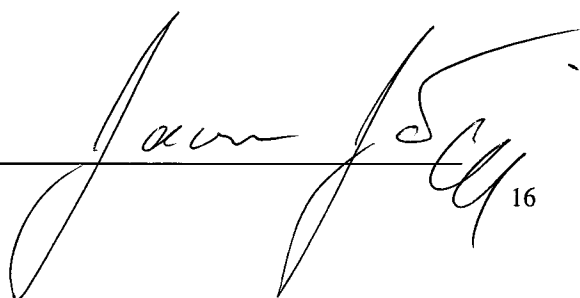


Juhatuse liige
(Jaan Jõgi)

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Indextrade OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2006. aasta puhaskasum summas 6 535 812 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum – 6 535 812 krooni.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jaan Jõgi', is written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Indextrade OÜ osanike nimekiri

Osaniku nimi, isiku- või registrikood, elu- või asukoht

Osa suurus

Jaan Jõgi, isikukood 36610050268, elukoht Täpiku 8, Tallinn

40 000 krooni

