

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing IDEX TRUST

registrikood: 10673332

tänavatalu nimi, Kaupmehe 2-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10114

e-posti aadress: lembit@jetoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16

Tegevusaruanne

Idex Trust OÜ on asutatud 25.05.2000 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks 2013. aastal oli aktsiaosaluste hoidmine. Aruandeperioodil soetati tütarettevõtte Setu Mets OÜ, mille põhitegevuseks on metsamaterjali müük.

OÜ Idex Trust on koostanud 2013. aastal konsolideeritud aruande. Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte Idex Trust OÜ ja tütarettevõtte Setu Mets OÜ.

Konsolideeritud kasumiks kujunes majandusaastal 301 801 eurot.

2014. aastal on plaanis jätkata põhikirjalist tegevust.

Idex Trust OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Töötajaid Idex Trust OÜ'l aruandeperioodil ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud 2013:

Puhasrentaabilus $313\,801/220\,439 = 1,42\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja $987\,455/527\,275 = 1,87$

ROA $313\,801/2\,245\,770 = 14\%$

ROE $313\,801/1\,718\,495 = 18,3\%$

Peamised finantsuhtarvud 2012:

ROA $23\,348/1\,404\,771 = 1,67\%$

ROE $23\,348/1\,404\,694 = 1,66\%$

Finantsuhtarvude arvutusvalemid:

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 998	5 213	2
Nõuded ja ettemaksed	509 598	314 449	3
Varud	475 859	0	5
Kokku käibevara	987 455	319 662	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 258 315	937 109	7
Nõuded ja ettemaksed	0	148 000	3
Kokku põhivara	1 258 315	1 085 109	
Kokku varad	2 245 770	1 404 771	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	398 968	0	8
Võlad ja ettemaksed	128 307	77	9
Kokku lühiajalised kohustused	527 275	77	
Kokku kohustused	527 275	77	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 401 742	1 378 394	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 801	23 348	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 718 495	1 404 694	
Kokku omakapital	1 718 495	1 404 694	
Kokku kohustused ja omakapital	2 245 770	1 404 771	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	220 439	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-225 751	0	13
Mitmesugused tegevuskulud	-15 387	-1 436	
Tööjõukulud	-5 051	0	14
Muud ärikulud	-32	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 782	-1 437	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	321 206	2 280	7
Intressikulud	-1 860	0	
Muud finantstulud ja -kulud	20 237	22 505	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	313 801	23 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 801	23 348	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	313 801	23 348	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25 782	-1 437	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	2 500	0	
Kokku korrigeerimised	2 500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-180 777	0	3
Varude muutus	-475 859	0	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	128 229	-7 066	
Kokku rahavood äritegevusest	-551 689	-8 503	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Antud laenud	0	-300 000	3
Antud laenude tagasimaksed	148 000	300 000	3
Laekunud intressid	5 861	11 812	
Laekunud dividendid	0	62 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	151 361	74 312	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 000	0	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	397 968	0	8
Makstud intressid	-1 855	0	
Makstud dividendid	0	-62 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	397 113	-62 500	
Kokku rahavood	-3 215	3 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 213	1 904	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 215	3 309	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 998	5 213	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	1 378 394	1 381 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 348	23 348
31.12.2012	2 684	268	1 401 742	1 404 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)			313 801	313 801
31.12.2013	2 684	268	1 715 543	1 718 495

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Idex Trust OÜ 2013. aasta konsolideeritud 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 eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad Idex Trust OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte OÜ Setu Mets OÜ finantsnäitajad.

Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks grupi arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

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

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

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.

Investeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeringuobjekti 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.

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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude

soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

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.

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.

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 aksumääraga 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 tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	1 799	1 799
Pangakontod	199	3 414
Kokku raha	1 998	5 213

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	46 259	46 259		
Ostjatelt laekumata arved	46 259	46 259		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134 531	134 531		4
Muud nõuded	328 808	328 808	0	
Laenunõuded	300 000	300 000	0	
Intressinõuded	28 808	28 808		
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 598	509 598	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13		4
Muud nõuded	462 436	314 436	148 000	
Laenunõuded	448 000	300 000	148 000	
Intressinõuded	14 436	14 436		
Kokku nõuded ja ettemaksed	462 449	314 449	148 000	

Antud laenu intressimäär on 5% aastas ja tagasimakse tähtaeg on 31.12.2014.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		45 193		0
Üksikisiku tulumaks		266		0
Sotsiaalmaks		418		0
Ettemaksukonto jääk	134 531		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	134 531	45 877	13	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	475 859	0
Kokku varud	475 859	0

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12522471	Setu Mets OÜ	Eesti	hulgikaubandus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	31.12.2013
Setu Mets OÜ	0	2 500	2 500
Kokku	0	2 500	2 500

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Setu Mets OÜ	100	05.08.2013	2 500

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12021349	JetCapital AS	Eesti	valdusfirma	15.62	15.62

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
JetCapital AS	937 109	321 206	1 258 315
Kokku	937 109	321 206	1 258 315

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvedluskrediit	397 968	397 968			EONIA+2,5%	EUR	30.09.2014
Muu lühiajaline laen	1 000	1 000			0%	EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	398 968	398 968					
Laenukohustused kokku	398 968	398 968					

Arvelduskrediidi kohustus on tagatud KredEx'i ja Lembit Eespäeva käendusega.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	82 430	82 430			
Maksuvõlad	45 877	45 877			4
Kokku võlad ja ettemaksed	128 307	128 307			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	77	77			
Kokku võlad ja ettemaksed	77	77			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 355 279	1 107 376
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	360 264	294 366
Kokku tingimuslikud kohustused	1 715 543	1 401 742

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 549	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 549	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	181 890	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	181 890	0
Kokku müügitulu	220 439	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu hulgimüük	220 439	0
Kokku müügitulu	220 439	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	138 321	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	87 430	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	225 751	0

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	3 797	0
Sotsiaalmaksud	1 254	0
Kokku tööjõukulud	5 051	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	0	0	148 629
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000	0

2013	Ostud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	5 233	148 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 000
2012	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	
Sidusettevõtjad	8 694	30 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 797	0

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	1 998	5 213
Nõuded ja ettemaksed	331 429	314 449
Kokku käibevara	333 427	319 662
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 364	79 864
Nõuded ja ettemaksed	153 000	148 000
Kokku põhivara	235 364	227 864
Kokku varad	568 791	547 526
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	77	77
Kokku lühiajalised kohustused	77	77
Kokku kohustused	77	77
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	544 497	523 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 265	21 068
Kokku omakapital	568 714	547 449
Kokku kohustused ja omakapital	568 791	547 526

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-1 576	-1 436
Muud ärikulud	0	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 576	-1 437
Muud finantstulud ja -kulud	22 841	22 502
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 265	21 065
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 265	21 065

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 576	-1 437
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-7 066
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood äritegevusest	-1 576	-8 500
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Antud laenud	-192 000	-300 000
Antud laenude tagasimaksed	187 000	300 000
Laekunud intressid	5 861	11 809
Laekunud dividendid	0	62 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 639	74 309
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-62 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-62 500
Kokku rahavood	-3 215	3 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 213	1 904
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 215	3 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 998	5 213

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	523 429	526 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 068	21 068
31.12.2012	2 684	268	544 497	547 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 265	21 265
31.12.2013	2 684	268	565 762	568 714

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.08.2014

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT EESPÄEV	Juhatuse liige	08.08.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

osaühing IDEX TRUST osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing IDEX TRUST konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhatus vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et osaühing IDEX TRUST konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades osaühing IDEX TRUST finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eve Leppik

Vandeaudiitori number 230

Number RT OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 263

Tallinn

08.08.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	08.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 401 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 801
Kokku	1 715 543
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 715 543
Kokku	1 715 543

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 401 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)	313 801
Kokku	1 715 543
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 715 543
Kokku	1 715 543

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lembit Eespäev	35509252712		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lembit@jetoil.ee