

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing IDEX TRUST

registrikood: 10673332

tänavanimi: 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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Lisa 17 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Idex Trust OÜ on asutatud 25.05.2000 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks 2014. aastal oli aktsiaosaluste hoidmine.

OÜ Idex Trust on koostanud 2014. aastal konsolideeritud aruande. Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte Idex Trust OÜ ja tütarettevõtte Setu Mets OÜ.

Konsolideeritud kahjumiks kujunes majandusaastal 370 755 eurot (2014: kasum 301 801 eurot)

2015. aastal on plaanis jätkata põhikirjalist tegevust.

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

Peamised finantssuhtarvud 2014:

Puhasrentaablus: -26%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 0,94

ROA: -16,65%

ROE: -28,16%

Peamised finantsuhtarvud 2013:

ROA: 14%

ROE: 18,3%

Finantsuhtarvude arvutusvalemid:

Puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/varad kokku*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	51 858	1 998	2
Nõuded ja ettemaksed	254 048	509 598	3
Varud	548 819	475 859	5
Kokku käibevara	854 725	987 455	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 371 425	1 258 315	7
Kokku põhivara	1 371 425	1 258 315	
Kokku varad	2 226 150	2 245 770	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	747 470	398 968	8
Võlad ja ettemaksed	162 180	128 307	9
Kokku lühiajalised kohustused	909 650	527 275	
Kokku kohustused	909 650	527 275	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 303	1 401 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370 755	313 801	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 316 500	1 718 495	
Kokku omakapital	1 316 500	1 718 495	
Kokku kohustused ja omakapital	2 226 150	2 245 770	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 418 485	220 439	12
Muud äritulud	604	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 658 528	-225 751	13
Mitmesugused tegevuskulud	-233 121	-15 387	14
Tööjõukulud	-20 202	-5 051	15
Muud ärikulud	-7 355	-32	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-500 117	-25 782	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	144 349	321 206	7
Intressikulud	-31 951	-1 860	
Muud finantstulud ja -kulud	16 964	20 237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-370 755	313 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370 755	313 801	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-370 755	313 801	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-500 117	-25 782	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-14 958	2 500	
Kokku korrigeerimised	-14 958	2 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	155 550	-180 777	3
Varude muutus	-72 960	-475 859	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	33 873	128 229	5
Kokku rahavood äritegevusest	-398 612	-551 689	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500	6
Antud laenude tagasimaksed	100 000	148 000	
Laekunud intressid	0	5 861	
Laekunud dividendid	31 240	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	131 240	151 361	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	346 164	1 000	8
Arvelduskrediidi saldo muutus	2 308	397 968	8
Makstud intressid	0	-1 855	
Makstud dividendid	-31 240	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	317 232	397 113	
Kokku rahavood	49 860	-3 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 998	5 213	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 860	-3 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 858	1 998	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-370 755	-370 755
Makstud dividendid			-31 240	-31 240
31.12.2014	2 684	268	1 313 548	1 316 500

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Idex Trust OÜ 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 investeeringuid 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.

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.

Varud

Varud võetakse algselt 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 netorealiseerimismaksumuse.

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. Kuni 31.12.2014.a kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 kehtiv tulumaksumäär 20/80.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 799	1 799
Pangakontod	59	199
Rahad teel	50 000	0
Kokku raha	51 858	1 998

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	135 901	135 901
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-135 901	-135 901
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 317	10 317
Muud nõuded	243 731	243 731
Laenunõuded	200 000	200 000
Intressinõuded	43 731	43 731
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 048	254 048
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	46 259	46 259
Ostjatelt laekumata arved	46 259	46 259
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	134 531	134 531
Muud nõuded	328 808	328 808
Laenunõuded	300 000	300 000
Intressinõuded	28 808	28 808
Kokku nõuded ja ettemaksed	509 598	509 598

Laenu tagasimaksmise tähtaeg on 31.12.2015 ja intressimäär 5%.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	548 819	475 859
Kokku varud	548 819	475 859

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 317	297		45 193
Üksikisiku tulumaks		266		266
Sotsiaalmaks		418		418
Ettemaksukonto jääk			134 531	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 317	981	134 531	45 877

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12522471	Setu Mets OÜ	Eesti	hulgikaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014	
Setu Mets OÜ	2 500	2 500	
Kokku	2 500	2 500	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12021349	JetCapital AS	Eesti	valdusfirma	15.62	15.62

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
JetCapital AS	1 258 315	-31 240	144 350	1 371 425
Kokku	1 258 315	-31 240	144 350	1 371 425

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvedluskrediit	400 276	400 276			EONIA+2,5%	EUR	30.09.2014
Muu lühiajaline laen	37 501	37 501			0%	EUR	31.12.2014
Pangalaen	309 693	309 693			EURIBOR+3%	EUR	30.09.2014
Lühiajalised laenud kokku	747 470	747 470					
Laenukohustused kokku	747 470	747 470					

	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					

Laenude tagatiseks on varud bilansilise maksumusega 548 819 eurot, KredEx'i ja Lembit Eespäev'a käendus.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	152 213	152 213
Maksuvõlad	981	981
Muud võlad	2 756	2 756
Intressivõlad	182	182
Muud viitvõlad	2 574	2 574
Saadud ettemaksed	6 230	6 230
Kokku võlad ja ettemaksed	162 180	162 180

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 430	82 430
Maksuvõlad	45 877	45 877
Kokku võlad ja ettemaksed	128 307	128 307

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 028 338	1 355 279
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	257 084	360 264
Kokku tingimuslikud kohustused	1 285 422	1 715 543

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 066	38 549
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 066	38 549
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	1 340 419	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	181 890
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 340 419	181 890
Kokku müügitulu	1 418 485	220 439
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük ja vahendamine	1 418 485	220 439
Kokku müügitulu	1 418 485	220 439

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 006 903	138 321
Müügi eesmärgil ostetud teenused	651 625	87 430
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 658 528	225 751

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	11 250	3 000
Mitmesugused bürookulud	85 970	12 387
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	135 901	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	233 121	15 387

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	15 180	3 797
Sotsiaalmaksud	5 013	1 254
Kokku tööjõukulud	20 193	5 051
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 257	0	1 000

2014	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	166 501		130 000
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2014	2013
Arvestatud tasu	20 202	3 797

Lisa 17 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	51 850	1 998
Nõuded ja ettemaksed	243 744	331 429
Kokku käibevara	295 594	333 427
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	82 364	82 364
Nõuded ja ettemaksed	0	153 000
Kokku põhivara	82 364	235 364
Kokku varad	377 958	568 791
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	2 833	77
Kokku lühiajalised kohustused	2 833	77
Kokku kohustused	2 833	77
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	565 762	544 497
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 589	21 265
Kokku omakapital	375 125	568 714
Kokku kohustused ja omakapital	377 958	568 791

Lisa 18 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-2 771	-1 576
Muud ärikulud	-1	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 772	-1 576
Muud finantstulud ja -kulud	-190 817	22 841
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-193 589	21 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-193 589	21 265

Lisa 19 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 772	-1 576
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 574	0
Kokku rahavood äritegevusest	-198	-1 576
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Antud laenud	-179 950	-192 000
Antud laenude tagasimaksed	230 000	187 000
Laekunud intressid	0	5 861
Laekunud dividendid	31 240	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	81 290	-1 639
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-31 240	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 240	0
Kokku rahavood	49 852	-3 215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 998	5 213
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 852	-3 215
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 850	1 998

Lisa 20 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-82 364
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 177 906
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				1 664 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-193 589	-193 589
31.12.2014	2 684	268	372 173	375 125
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-82 364
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 371 425
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				1 664 186

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2015

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT EESPÄEV	Juhatuse liige	02.11.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing IDEX TRUST osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing IDEX TRUST konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) 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 ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatus 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

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing IDEX TRUST finantsseisundit seisuga 31.12.2014 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

02.11.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE LEPPIK	Vandeaudiitor	02.11.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370 755
Kokku	1 313 548
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 313 548
Kokku	1 313 548

Sellel aastal ei jaota.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 684 303
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-370 755
Kokku	1 313 548

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