

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
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	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Konsolideerimata bilanss	15
Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne	16
Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	16
Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	17
Aruande allkirjad	18
Vandeauditori aruanne	19

Tegevusaruanne

Idex Trust OÜ on asutatud 25.05.2000 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks 2015. aastal oli aktsiaosaluste hoidmine.

OÜ Idex Trust on koostanud 2015. aastal konsolideeritud aruande. Konsolideerimisgruppi kuuluvad emaettevõtte Idex Trust OÜ ja tütarettevõtte Setu Mets OÜ.

Konsolideeritud kasumiks kujunes majandusaastal 294 307 eurot (2015: konsolideerimata kasum 284 382 eurot)

2016. aastal on plaanis jätkata põhikirjalist tegevust.

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

Peamised finantssuhtarvud 2015:

Puhasrentaablus: 171%

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 1,0

ROA: 13,54%

ROE: 18,27%

Peamised finantsuhtarvud 2014:

ROA: -16,65%

ROE: -28,16%

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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 843	51 858	2
Nõuded ja ettemaksed	50 796	254 048	
Varud	510 031	548 819	4
Kokku käibevara	562 670	854 725	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 610 548	1 371 425	
Kokku põhivara	1 610 548	1 371 425	
Kokku varad	2 173 218	2 226 150	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	472 038	747 470	8
Võlad ja ettemaksed	90 373	162 180	9
Kokku lühiajalised kohustused	562 411	909 650	
Kokku kohustused	562 411	909 650	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 313 548	1 684 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 307	-370 755	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 610 807	1 316 500	
Kokku omakapital	1 610 807	1 316 500	
Kokku kohustused ja omakapital	2 173 218	2 226 150	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	172 307	1 418 485	11
Muud äritulud	260 160	604	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-147 133	-1 658 528	12
Mitmesugused tegevuskulud	-18 793	-233 121	13
Tööjõukulud	-8 313	-20 202	14
Muud ärikulud	0	-7 355	
Kokku ärikasum (-kahjum)	258 228	-500 117	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	64 804	144 349	
Intressikulud	-28 725	-31 951	
Muud finantstulud ja -kulud	0	16 964	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	294 307	-370 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 307	-370 755	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	294 307	-370 755	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	258 228	-500 117	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-174 319	-14 958	
Kokku korrigeerimised	-174 319	-14 958	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	203 252	155 550	
Varude muutus	38 788	-72 960	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-71 807	33 873	
Makstud intressid	-28 725	0	
Kokku rahavood äritegevusest	225 417	-398 612	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000	
Laekunud dividendid	0	31 240	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	131 240	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	346 164	
Saadud laenude tagasimaksed	-275 432	0	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	2 308	
Makstud dividendid	0	-31 240	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-275 432	317 232	
Kokku rahavood	-50 015	49 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 858	1 998	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 015	49 860	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 843	51 858	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			294 307	294 307
31.12.2015	2 684	268	1 607 855	1 610 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Idex Trust OÜ 2015. 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 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 ettemaksed

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 799	1 799
Pangakontod	44	59
Rahad teel	0	50 000
Kokku raha	1 843	51 858

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 767	50 767	
Ostjatelt laekumata arved	50 767	50 767	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	13	5
Ettemaksed	16	16	
Muud makstud ettemaksed	16	16	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 796	50 796	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	510 031	548 819
Kokku varud	510 031	548 819

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	13	10 317	297
Üksikisiku tulumaks			266
Sotsiaalmaks			418
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	10 317	981

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12522471	Setu Mets OÜ	Eesti	hulgikaubandus	100	100

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12021349	JetCapital AS	Eesti	valdusfirma	15.62	15.62

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvedluskrediit	402 402	402 402			EONIA+2,5%	EUR	30.09.2015
Lühiajalised laenud kokku	402 402	402 402					
Lühiajalised võlakirjad							
Muu lühiajaline laen	69 636	69 636					
Lühiajalised võlakirjad kokku	69 636	69 636					
Laenukohustused kokku	472 038	472 038					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	81 960	81 960
Võlad töövõtjatele	2 000	2 000
Muud võlad	182	182
Intressivõlad	182	182
Saadud ettemaksed	6 231	6 231
Muud saadud ettemaksed	6 231	6 231
Kokku võlad ja ettemaksed	90 373	90 373
	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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 171	78 066
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 171	78 066
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hiina	147 136	1 340 419
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	147 136	1 340 419
Kokku müügitulu	172 307	1 418 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsamaterjali müük ja vahendamine	172 307	1 418 485
Kokku müügitulu	172 307	1 418 485

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	67 715	1 006 903
Müügi eesmärgil ostetud teenused	79 418	651 625
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	147 133	1 658 528

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	11 250
Mitmesugused bürookulud	18 793	85 970
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	135 901
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 793	233 121

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 250	15 180
Sotsiaalmaksud	2 063	5 013
Kokku tööjõukulud	8 313	20 193
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 205	0	40 257

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363 769

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
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 250	20 202

Lisa 16 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 835	51 850
Nõuded ja ettemaksed	363 798	243 744
Kokku käibevara	365 633	295 594
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	321 487	82 364
Kokku põhivara	321 487	82 364
Kokku varad	687 120	377 958
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 431	0
Võlad ja ettemaksed	182	2 833
Kokku lühiajalised kohustused	27 613	2 833
Kokku kohustused	27 613	2 833
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	372 173	565 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 382	-193 589
Kokku omakapital	659 507	375 125
Kokku kohustused ja omakapital	687 120	377 958

Lisa 17 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	9 919	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 116	-2 771
Muud ärikulud	-464	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 339	-2 772
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	270 363	0
Muud finantstulud ja -kulud	6 680	-190 817
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	284 382	-193 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	284 382	-193 589

Lisa 18 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 339	-2 772
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	37 920	0
Kokku korrigeerimised	37 920	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120 054	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 651	2 574
Kokku rahavood äritegevusest	-77 446	-198
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-179 950
Antud laenude tagasimaksed	0	230 000
Laekunud dividendid	0	31 240
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	81 290
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	27 431	0
Makstud dividendid	0	-31 240
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 431	-31 240
Kokku rahavood	-50 015	49 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51 850	1 998
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-50 015	49 852
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 835	51 850

Lisa 19 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	565 762	568 714
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			284 382	284 382
31.12.2015	2 684	268	656 555	659 507
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 289 061
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				1 948 568

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT EESPÄEV	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

IDEX TRUST OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud IDEX TRUST OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud 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 ülevaatuse töövõtude 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja 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

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt IDEX TRUST OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Tšistjakov

Vandeaudiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number: 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn 11316

27.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing IDEX TRUST (registrikood: 10673332) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	27.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 313 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 307
Kokku	1 607 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 607 855
Kokku	1 607 855

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 313 548
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294 307
Kokku	1 607 855
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 607 855
Kokku	1 607 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	9919	100.00%	Jah

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