

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

04.09.2008
3500 91925

J

OÜ IDEAL
2007. AASTA KONSOLIDEERITUD
MAJANDUSAASTA ARUANNE

Ärinimi	OÜ Ideal
Äriregistri kood	10325140
Aadress	Aia 1, Jõgeva 48306, Eesti
Telefon	+372 6671 500
Faks	+372 6671 501
E-mail	<u>avis@avis.ee</u>
Audiitor	Rimess OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2007 - 31.12.2007
Põhitegevusala	sõiduautode lühi- ja pikaajaline rentimine
Lisatud dokumendid	Osanike nimekiri

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

SISUKORD

OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2007	3
2007 .a. KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	15
Lisa 1 Raha ja pangakontod	15
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 4 Mitmesugused nõuded.....	15
Lisa 5 Maksunõuded ja -võlad.....	16
Lisa 6 Ettemaksed	16
Lisa 7 Varud.....	16
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	17
Lisa 10 Rendiarvestus	18
Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused.....	20
Lisa 12 Ostjate ettemaksed.....	20
Lisa 13 Viitvõlad.....	20
Lisa 14 Pikaajalised võlakohustused ning panditud vara ja tagatised	20
Lisa 15 Muud pikaajalised võlad.....	21
Lisa 16 Omakapital	21
Lisa 17 Müügitulu	22
Lisa 18 Muud äritulud	22
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal, teenused.....	22
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 21 Tööjõukulud	23
Lisa 22 Finantstulud / -kulud.....	23
Lisa 23 Tulumaks	23
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	23
Lisa 25 Finantsriskid.....	24
Lisa 26 Antud garantiid.....	24
Lisa 27 Bilansivälised varad.....	24
Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused	25
Lisa 29 Tütarettevõtted.....	25
Lisa 30 Emaettevõtte bilanss	27
Lisa 31 Emaettevõtte kasumiaruanne.....	28
Lisa 32 Emaettevõtte rahavoogude aruanne.....	29
Lisa 33 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	30
Audiitori järeldusotsus	31
Kasumi jaotamise ettepanek.....	33
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	34



OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2007

OÜ Ideal koos tütarettevõtjatega moodustab rahvusvahelise autorendikontserni. Kontsern opereerib rahvusvahelise autorendikaubamärgi AVIS nime all kolmes riigis – Eestis, Lätis ja Leedus ning rahvusvahelise autorendikaubamärgi Budget nime all kahes riigis – Eestis ja Lätis. Ideali kontsern pakub kõikides riikides oma klientidele lühajalise autorendi (alates 1 päev) teenust ja pikaajalist (1-5 aastat) teenindusega autoliisingut (renti).

Ideali kontserni ajalugu ulatub tagasi 1991 aastasse, mil Tallinnas asutati autorendiettevõtte AS Ideal. Tänapäevaks on Idealist saanud Balti regiooni juhtivaid autode lühirenditeenust pakkuvaid ettevõtteid ja märkimisväärne teenusepakkuja sõiduautode täisteenindusliisinguturul oma tegutsemispiirkonnas.

Emaettevõtte asub Eestis, Tallinnas, Liivalaia 13/15 (tegevuskoha aadress), ettevõtte on registreeritud Jõgeval, Aia 1 (juriidiline aadress).

Kontserni kuuluvad 31.12.2007 järgmised äriühingud:

Asukohamaa Osalus 31.12.2007 Osalus 31.12.2006

Ideal OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal Services SIA	Läti	100%	100%
Litideal UAB	Leedu	100%	100%
Vip – Rent FE	Ukraina	0%	100%
Ideal Grupp OÜ	Eesti	100%	100%

2007 aastal tegeles Ideal oma põhitegevusega – sõiduautode lühi- ja pikaajalise rentimisega. Pakutavate teenuste finantseerimistrateegia ja riskide maandamise poliitika osas on tehtud lähtuvalt makromajanduse olukorrast Baltikumi turul olulisi täiendusi tingimuste karmistamise suunal. Kontserni suurem kasvuperiood on möödas, järgnevate aastate märksõnadeks on efektiivsuse suurendamine, turupositsiooni kindlustamine ning uue äristrateegia rakendamine jahtuvas majanduskeskkonnas.

2007 aasta veebruaris müüdi osalus Ukraina tütarettevõtjas Vip-Rent. Paraleelselt selle tehinguga omandas Urmas Isok 100% osaluse OÜ's Ideal, osaluse omandamine toimus läbi nn. leveraged buyout tehingu, mille käigus ühinesid OÜ Ideal ja UI Investeeringute Haldus OÜ.

2008 aastal alustame kogu kontserni hõlmava IT haldustarkvara arendamist, millega soovime lõpule jõuda 2009 aasta III kvartalis. Investeeringu tulemusena suureneb kontserni efektiivsus, klientidele pakutav lisandväärtus ning spetsialiseerumine eelkõige teenusliisingu ning sõiduautode lühirenditurul.

2007 aasta keskmine töötajate arv oli 173. Töötajatele maksti 2007. a. töötasu 32 289 tuhat krooni, s.h. juhatuse ja nõukogu liikmetele 3 417 tuhat krooni.



OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Osadele juhatuse liikmetele on ette nähtud kuni kolme kuu suurune kompensatsioon juhatuselt tagasi kutsumisel.

Ideal Grupi dividendipoliitika on maksta dividende maksimaalselt kuni 50% ulatuses jooksva aasta kasumist, kuid seda pole kunagi maksimaalses mahus realiseeritud.

	2007	2006	2005	2004	2003	2002
1. müügitulu kasv ¹	-40,8%	37,9%	29.6%	28.5%	16.2%	50.5%
2. ärirentaablus ²	8,6%	12,4%	9.1%	12.3%	12.3%	12.9%
3. puhaskasum jagatud ³	6,6%	6,5%	9.8%	7.9%	7.2%	6.9%
4. omakapitali tootlus ⁴	23,6%	36,9%	56.1%	60.4%	74.7%	126.9%
5. teenusliisingu autosid ⁵	3621	3955	2828	2118	1466	1017
6. töötajaid ⁶	123	238	208	138	142	93

1 – aruandeperioodi müügitulu jagatud eelmise perioodi müügituluga. 2007.a. on muudetud üle 1 aasta pikkuste rentide arvestuspõhimõtet ning neid kajastatakse kapitalirendina. Seetõttu ei kajastu pikaajaliste rentide puhul saadud rendimaksed 2007.a. müügitulus. Nendelt renditehingutelt saadud ja makstud intressid kajastuvad finantstuludes ja –kuludes. 2006.a. ja varasemate majandusaastate võrdlusandmed ei ole vastavalt korrigeeritud, seetõttu ei ole müügitulu kasvu ja ärirentaabluse näitajad 2007.a. võrreldavad eelmiste aastate näitajatega.

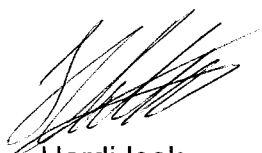
2 – ärikasum jagatud müügituluga.

3 – puhaskasum jagatud müügituluga.

4 – puhaskasum jagatud aruandeperioodi keskmise omakapitaliga.

5 – pikaajalise teenusliisingulepingu alusel klientidele väljarenditud autode arv 31. detsembri seisuga.

6 – ettevõtte töötajate arv 31. detsembri seisuga.



Hardi Isok
Juhatuse esimees

2007 .a. KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

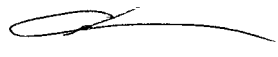
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

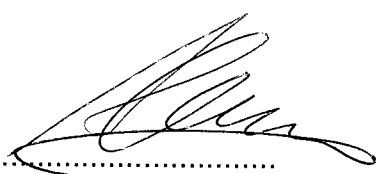
Juhatus kinnitab OÜ Ideal konsolideeritud 2007. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. emaettevõtte ja kontserni kuuluvad äriühingud on jätkuvalt tegutsevad äriühingud.


.....
Hardi Isok
Juhatusesimees


.....
Gerli Ots
Juhatuseliige


.....
Andres Osula
Juhatuseliige

Tallinnas, 27. august 2008.a.

Allkirjastatud
identifitseerimiseks
29-08-2008
Allkiri
OÜ RIMESS

Konsolideeritud bilanss

Bilanss

tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Kontsern 31.12.2007	31.12.2006 (korrigeeritud)
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	6 572	30 482
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	8 832	0
Nõuded ostjate vastu	3	18 272	16 733
Lühiajalised liisingportfelli nõuded	10	171 078	18 899
Mitmesugused nõuded	4	7 856	11 797
Viitlaekumised		1 023	721
Ettemaksed	5,6	9 661	22 783
Varud	7	4 000	893
Käibevara kokku		227 294	102 308
Põhivara			
Pikaajalised liisingportfelli nõuded	10	531 735	66 792
Pikaajalised finantsinvesteeringud	8	12 241	30 674
Materiaalne põhivara	9	3 990	137 123
Immateriaalne põhivara	9	50 176	2 184
Põhivara kokku		598 142	236 773
VARAD KOKKU		825 436	339 081
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	10,11	173 885	59 428
Ostjate ettemaksed	12	8 852	20 728
Võlad tarnijatele		7 864	48 404
Muud lühiajalised võlad		0	1 270
Maksuvõlad	5	2 707	4 319
Viitvõlad	13	8 283	7 107
Lühiajalised kohustused kokku		201 591	141 256
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	14	565 438	95 847
Muud pikaajalised võlad	15	2 949	26 572
Pikaajalised kohustused kokku		568 387	122 419
KOHUSTUSED KOKKU		769 978	263 675
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		483	483
Reservid		48	637
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		39 458	52 135
Aruandeaasta kasum		15 463	25 733
Kursivahe		5	-3 583
OMAKAPITAL KOKKU	16	55 458	75 406
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		825 436	339 081

31.12.2006 bilanssi on korrigeeritud, kajastades ettevõtte põhitegevusena tekkinud lühi-ja pikaajalised liisingportfelli nõuded eraldi real.

31.12.2007 saldod ei ole võrreldavad 31.12.2006 saldodega, vt rendiarvestus ja muudatused arvestusmeetodites lk. 10.

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 10-14 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 15-30 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Konsolideeritud kasumiaruanne

Kasumiaruanne

tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Kontsern	
		2007	2006 (korrigeeritud)
Äritulud			
Müügitulu	17	235 990	398 708
Neto intressitulu	22	4 976	-1 022
Muud äritulud	18	14 691	17 619
Kokku äritulud		255 657	415 305
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	19	155 318	246 693
Mitmesugused tegevuskulud	20	28 700	47 202
Tööjõukulud	21	41 250	35 239
Põhivara kulum	9	8 224	36 467
Muud ärikulud		1 843	1 269
Kokku ärikulud		235 335	366 870
Ärikasum		20 322	48 436
Finantstulud / -kulud	22	-2 771	-17 049
Kasum enne tulumaksustamist		17 551	31 386
Tulumaks	23	2 088	5 653
Aruandeaasta puhaskasum		15 463	25 733

2006.a. kasumiaruannet on korrigeeritud, kajastades ettevõtte põhitegevusena teenitud neto intressitulu kapitalirendilt äritulude koosseisus summas -1 022 tuhat krooni. Varem kajastati nimetatud tulu real „finantstulud ja -kulud“.

2007. ja 2008. aasta kasumiaruanded ei ole võrreldavad, vt muudatus arvestusmeetodites, lk.10.

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 10-14 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 15-30 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

tuhandetes Eesti kroonides

Rahavood äritegevusest

Ärikasum

Korrigeerimised:

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon

Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:

Nõuded ostjate vastu

Mitmesugused nõuded

Pikaajalised kapitalirendinõuded

Viitlaekumised

Ettemaksed

Pikaajalised ettemaksed finantseerijatele

Varud

Lühiajalised garantiid ja rendikohustused

Pikaajalised garantiideposiidid

Pikaajalised kapitalirendikohustused

Klientide ettemaksed

Pikaajalised klientide ettemaksed

Võlad tarnijatele

Muud lühiajalised võlad

Maksuvõlad

Viitvõlad

Finantstulu/kulu valuutakursi muutusest

Makstud ettevõtte tulumaks

Kokku rahavood äritegevusest

Lisa

Kontsern

2007

2006

20 322

48 436

8

8 224

36 467

681

-7 624

0

-7 451

-120 747

-5 987

-395 864

-21 858

0

706

10 102

-9 127

18 354

-12 939

7

-3 521

2 983

79 318

4 260

-345

1 588

445 904

-7 339

-7 052

8 258

-23 612

-7 346

-1 982

38 133

345

-1 146

-1 010

-348

1 188

764

0

-6 667

-753

-5 653

29 552

48 110

Rahavood investeerimistegevusest

Ukraina investeringu soetamine

-469

0

Ideali osade ostmise (UI Investeeringute Haldus)

29

-86 056

0

Tütarettevõtte müük

29

54 763

0

Põhivara soetamine

-20 006

-83 302

Põhivara müük

863

25 408

Väärtpaberite müük

10 000

151

Väärtpaberite soetamine

-18 832

0

Saadud intressid

693

1 080

Saadud muud finantstulud

0

204

Kokku rahavood investeerimistegevusest

-59 044

-56 459

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud

11,14

42 292

31 582

Saadud laenude tagasimaksed

11,14

-13 811

0

Makstud intressid

-1 314

-12 689

Makstud muud finantskulud

0

1021

Makstud dividendid

-1 500

-9 600

Kokku rahavood finantseerimisregevusest

25 667

10 314

Rahavood kokku

-3 825

1 965

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

1

30 482

19 763

Raha ja raha ekvivalentide muutus

-3 825

1 965

UI Investeeringute Haldus ühinemise käigus lisandunud raha

40

0

Tütarettevõtte (Vip-Rent) müügil välja läinud raha

-19 933

0

Valuutakursside muutuste mõju

-192

8 754

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

1

6 572

30 482

Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne

Kontserni omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kursivahe	Kokku
Saldo 31.12.2005	483	637	33 106	28 381	1 311	63 919
2005 tulemi jagamine	0	0	28 381	-28 381	0	0
2006 puhaskasum	0	0	0	25 733	0	25 733
Dividendid	0	0	-9 600	0	0	-9 600
Korrigeerimine	0	0	249	0	0	249
Kursivahe	0	0	0	0	-4 894	-4 894
Saldo 31.12.2006	483	637	52 136	25 733	-3 583	75 407
2006 tulemi jagamine	0	0	25 733	-25 733	0	0
2007 puhaskasum	0	0	0	15 463	0	15 463
Dividendid	0	0	-1 500	0	0	-1 500
Korrigeerimised	0	-589	773	0	0	184
Äriühendluse tulemus	0	0	-37 685	0	3 583	-34 101
Kursivahe	0	0	0	0	5	5
Saldo 31.12.2007	483	48	39 458	15 463	5	55 458

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 16.

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 10-14 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 15-30 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.



Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

2007.a. aruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiibist v.a. juhul kui konkreetse vara kohta ei ole arvestuspõhimõtte all viidatud teisiti. Raamatupidamisarvestust peetakse ja 2007.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate raamatupidamisstandarditega. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud tuhandetes eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale.

Rendiarvestus ja muudatus arvestusmeetodis

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentide klassifitseerimisel kapitali- või kasutusrendiks on määravaks järgmised kriteeriumid: 1) kui suures ulatuses kannab renditud vara omandiga seonduvaid riske ja hüvesid rendileandja või rentnik; 2) rendilepingu pikkus (üle 1-aastased lepingud klassifitseeritakse kapitalirendiks)-

Rentide klassifitseerimisel kuni 2006. aastani lähtuti rentide kajastamisel seisukohast, et ettevõtte põhitegevuseks on sõidukite kasutusõiguse vahendustegevus ning ettevõtte ei keskendu sõidukite soetamisele ega müümisele.

Alates 2007. aastast toimus kontserni rendiarvestuse arvestusmeetodis muudatus. Ettevõtte klassifitseeris kapitalirendiks ümber seni kasutusrendina kajastatud pikaajalised rendilepingud, seda nii rendilevõtjana kui ka rendileandjana. Muudatuse tingis asjaolu, et juhatus analüüsis liisingfirmade ja klientidega sõlmitud lepinguid ja leidis, et kapitalirent kajastab täpsemini riskide ja hüvede kandumist rentnikule. Uut arvestusmeetodit on rakendatud 2007.a., kuid 2006.a. võrdlusandmed on korrigeerimata. Seetõttu ei ole 2006.a. bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja aastaaruande lisad võrreldavad 2007.aasta andmetega. 2006.a. andmete mittekorrigeerimise põhjuseks on ebamõistlikult suur töömaht möödunud perioodi võrreldavate andmete saamiseks. Samuti on 2007.a. aastaaruande koostamise ajaks müüdud tütarettevõtte VIP Rent, mis teeb 2006.a. korrigeeritud andmete saamise kogu kontserni kohta võimatuks.

Kapitalirendile võetud ja edasi renditud sõidukid bilansis põhivarana ei kajastu. Edasi renditud sõidukid kajastuvad bilansis kapitalirendinõuetena ridadel Lühiajalised liisingportfelli nõuded (lisa 10) ja pikaajalised liisingportfelli nõuded (lisa 10). Muud kapitalirendile võetud varad kajastuvad kontserni bilansis - põhivarana on arvele võetud oma tarbeks soetatud kontoritehnika, sõidukid jm põhivara.

Konsolideerimispõhimõtted

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisisestest tehingutest tekkinud



saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2007.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services, UAB Litideal, FE Vip Rent kuni 28.02.2007 ja OÜ Ideal Grupp raamatupidamisaruanded.

Välismaa tütarettevõtete puhul ei lange arvestusvaluuta kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga. Kõik varade ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel, omakapitali tehingud toimumise päeva kursiga, tulud ja kulud perioodi keskmise kursiga.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning lühiajalisi deposiite (alla 3 kuu) ja arvelduskontode jääke.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitalinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varudena käsitletakse kliendisuhte lõpetamisel tagasi saadavaid varasid vara tagasisaamise päeval kehtiva liisingnõude bilansilises väärtuses, välja arvatud juhul, kui vara võimalik neto realiseerimisväärtus on madalam ja vara hinnatakse vastavalt alla. Bilansipäeva seisuga on varud kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja kontroll on üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtja on võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest.

Tütarettevõtjate investeeringud on emaettevõtte bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised investeeringud on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Juhul kui finantsvarade väärtus on langenud, hinnatakse nad alla nende kaetavale väärtusele.

Seotud osapooled

OÜ Ideal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ja juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- d) ettevõtte töötajaid;



e) ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse liikmed.

Valuutaarveldused

Kõik OÜ Ideal ja kontserni tehingud on kajastatud Eesti kroonides. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Eesti Panga ametlikule valuutakursile. Ümberhindlusest tekkinud kulud ja tulud on kajastatud kasumiaruandes. Aastasiseselt on emaettevõtte valuutatehingud kajastatud Eesti kroonides vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti Panga kursile.

Põhivara

Bilansis kajastatakse põhivarasid jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumulunud kulumi. Põhivarana kajastatakse vara kasuliku tööajaga üle aasta ja soetusmaksumusega üle 7041 krooni (450 eurot). Varad soetusmaksumusega alla 7041 krooni kantakse kulusse täissummas soetamise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtutakse põhivara kasulikust tööajast.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis tarkvara litsentse, kaubamärkide kasutamisoigusi ja firmaväärtust.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kuni kahekümne aasta jooksul lineaarsel meetodil. Erandiks on firmaväärtus, mille väärtuse hindamiseks viiakse bilansipäeval läbi vara väärtuse test ning juhul kui bilansiline väärtus on alla kaetava väärtuse, tehakse firmaväärtuse allahindlus kaetava väärtuseni.

Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes muudes ärituludes ja -kuludes.

Kontserni ettevõtetes kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

- Kontoritehnika amort.määrad on 20-33%
- Muu inventar ja tehnika 20-33%
- Hooned, ehitised, rajatised 10%
- Hoonete remont 10% (või kuni rendilepingu tähtajani)
- Autod 20% (või kuni autodiileriga või kliendiga tagasi(välja)ostulepingus kokkulepitud jääkväärtuseni teatud aja jooksul)
- Muu tehnika (mööbel, autopesu tehnika, rehvide montaaži- ja balansseerimisseadmed) 33%
- Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 20 aasta jooksul (Budgeti kaubamärk)
- Arvutitarkvara Wizard 20%
- Arvutitarkvara Liiser 20%
- Muu arvutitarkvara 33%

Nõuded

Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse



kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud vastava kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Puhkusetasu ja -kohustus

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud tööjõukuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Tulude arvestus

Tulu kirjendatakse siis, kui müüdud kauba omandiõigus on üle läinud või teenus osutatud ostjale ja kontsernil on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Reservid

Omakapitalis kajastuvad reservid koosnevad äriseadustest tulenevatest kohustuslikest eraldistest, mis on moodustatud ettevõtte eelnevate perioodide puhaskasumite arvelt. Reservkapital Eestis asuvate ettevõtete puhul ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumite katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande



kinnitamise päeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Makstud ja saadud garantiideposiidid

Osades lepingutes klientidega ja ka pankadega (ainult Leedus) on riski maandava esimese sissemaksena kasutatud avansilise makse (tasaarveldub liisingperioodi jooksul) asemel garantiideposiiti. Garantiideposiit on ühe kuni kolme kuumakse suurune tagatissumma, mis tasutakse lepingu sõlmimisel ning probleemide puudumise korral tagastatakse lepingu lõppedes. Auto tagastamisel vigastatuna või võlgnevuse tekkimise korral saab nimetatud summad kinni pidada garantiideposiidist. Selles väljendubki garantiideposiidi funktsioon.

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 21/79 (kuni 31.12.2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendidena välja makstud 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.

Vastavalt Läti ja Leedu seadustele ettevõtete kasum maksustatakse, tulumaksumäärad on vastavalt 15% ja 20%, seega tekivad ka edasilükkunud tulumaksu nõuded ja kohustused.

Kui emaettevõttes makstakse välja tütarettevõttest saadud dividende, ei teki tulumaksu maksmise kohustust.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod	31.12.2007	31.12.2006
Sularaha kassas	59	200
Raha arvelduskontodel	6 351	22 288
Raha teel	163	589
Tähtajaline deposiit	0	7 405
Kokku	6 572	30 482

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Aktsiad	5 195	0
Alternatiivsed investeeringud	1 529	0
Investeermishoius	1 048	0
Võlakirjad	977	0
Valuuta- ja rahaturuinstrumentid	83	0
Kokku	8 832	0

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglasest väärtusest.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu	31.12.2007	31.12.2006
Ostjatelt laekumata arved	18 272	20 864
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-4 131
Kokku	18 272	16 733

Lisa 4 Mitmesugused nõuded

Mitmesugused nõuded	31.12.2007	31.12.2006
Garantiideposiidid	3 561	1 541
Muud nõuded	535	6 127
Nõuded kindlustusele	3 760	4 129
Kokku	7 856	11 795

Garantiideposiidid on pankadega liisinglepingute sõlmimisel pankadele makstud garantiideposiidid, mis tagastatakse liisinglepingu lõpetamisel.



Lisa 5 Maksunõuded ja -võlad

Maksunõuded (ettemaksed)	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	60	1 937
Ettevõtte tulumaks	168	62
Kokku (lisa 6)	228	1 999

Maksukohustused	31.12.2007	31.12.2006
Käibemaks	1 212	2 376
Isiku tulumaks	426	445
Sotsiaalmaks	1 018	785
Ettevõtte tulumaks	4	546
Ev tm mitteresidentidele makstavatelt summadelt	23	35
Töötuskindlustusmaks	9	18
Kogumispensioni makse	15	13
Muud maksud	0	101
Kokku	2 707	4 319

Lisa 6 Ettemaksed

Ettemaksed	31.12.2007	31.12.2006
Ettemaksed finantseerijatele	218	10 868
Ettemakstud kindlustused	6 648	6 790
Maksude ettemaksed (lisa 5)	228	1 999
Muud ettemaksed	2 567	3 126
Kokku	9 661	22 783

Ettemaksed finantseerijatele on vastavalt autode kasutrendilepingutele tasutud avansilised rendimaksed.

Ettemakstud kindlustused on autode liiklus-, kasko-, kolmanda osapoole vara- ja isikukindlustuse kulusse kandmata maksed.

Muud ettemaksed sisaldavad muu vara (s.t. mitte autode) kindlustusmakseid ja ettemakseid perioodika eest.

Lisa 7 Varud

Varud	31.12.2007	31.12.2006
Kaubad müügiks	3 812	745
Ettemaksed hankijatele	188	148
Kokku	4 000	893

Varudena on kajastatud müügis olevad sõidukid, varuosad sõiduautodele, kütus, määrdeained, muud materjalid ja ettemaksed sõiduautode ja tehnohoolduste eest. Sõidukid on alla hinnatud neto realiseerimismaksumuseni (allahindluse summa 2007.a. 793 tuhat krooni, 2006.a. allahindlust ei olnud).

Kommertspandi seadmine vt lisa 14.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud	31.12.2007	31.12.2006
Ettemaksed finantseerijatele	12 052	30 426
Muud	188	248
Kokku	12 240	30 674

Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine
2007.a.

	Sõiduaudod	Muu põhivara	Ettemaksud põhivara eest	Kokku
Soetusmaksumus				
Seisuga 31.12.2006	199 619	7 087	0	206 707
Ostud 2007	889	773	183	1 845
Müügid ja mahakandmised 2007	-2 918	-233	0	-3 151
Väljaminek tütarettevõtte müügil 2007	-194 714	-2 806	0	-197 520
Kursivahe	-3	1	0	-2
Seisuga 31.12.2007	2 874	4 822	183	7 879
Akumuleerunud kulum				
Seisuga 31.12.2006	66 377	3 207	0	69 584
Kulum 2007	6 806	992	0	7 798
2007 müükide kulum	-1 042	-228	0	-1 270
Kulum tütarettevõtte müügil	-71 125	-1 098	0	-72 224
Kursivahe	0	1	0	1
Seisuga 31.12.2007	1 015	2 874	0	3 889
Bilansiline jääkväärtus				
Seisuga 31.12.2006	133 243	3 881	0	137 123
Seisuga 31.12.2007	1 859	1 948	183	3 990



OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

Immateriaalse põhivara liikumine 2007.a.

	Tarkvara	Litsents	Firmaväärtus	Kokku
Soetusmaksumus				
Seisuga 31.12.2006	2 480	2 118	0	4 598
Ostud 2007	115	0	48 332	48 447
Väljaminek tütarettvõtte müügil	-195	-19	0	-214
Kursivahe	1	1	0	2
Seisuga 31.12.2007	2 401	2 100	48 332	52 832
Akumuleerunud kulum				
Seisuga 31.12.2006	1 912	503	0	2 414
Kulum 2007	194	232	0	426
Kulum tütarettvõtte müügil	-167	-19	0	-186
Kursivahe	1	1	0	2
Seisuga 31.12.2007	1 939	717	0	2 656
Bilansiline jääkväärtus				
Seisuga 31.12.2006	569	1 615	0	2 184
Seisuga 31.12.2007	462	1 382	48 332	50 176

Immateriaalse põhivara amortisatsioon kajastub kasumiaruandes põhivara kulumis. Firmaväärtuse kaetava väärtuse kontrollimiseks on läbi viidud vara väärtuse test. Firmaväärtuse allahindamine ei ole vajalik.

Lisa 10 Rendiarvestus

Kasutusrent - rendile võtjana

Kasutusrendi tingimustel on finantsasutustelt renditud lühiajalise rendina klientide kasutusse antavad sõidukid. Eelnevatel aastatel olid kasutusrendina kajastatud ka klientidele pikaajaliselt edasi renditud sõidukid. Seoses arvestusmeetodi muudatusega on pikaajalised lepingud aruandeaastal kajastatud kapitalirendina.

Vastavalt pankadega sõlmitud kasutusrendilepingutele kuulub tasumisele kasutusrendimakseid (tulevaste perioodide kulu):

Kasutusrendimaksed (tulevane kulu):	31.12.2007	31.12.2006
Tasumata kasutusrendimaksed perioodi lõpus	52 002	316 218
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil	50 798	117 398
s.h. tasutavad 1-5 aasta jooksul	1 204	198 820

2007.a. kasutusrendimaksete kulu kontsernis oli 14 219 tuh krooni.

Kirjastatud
idontitseerimiseks
2008-01-23
Aldar
OÜ RUMESS

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2007

	31.12.2007	31.12.2006
Lühirendiautode arv*	287	204

* - Lühirendi äri on hooajaline ning sellest lähtuvalt on lühirendi autopark talvel ligikaudu kaks korda väiksem kui suvel.

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetatud sõidukid on kõik ka klientidele edasi renditud kapitalirendi tingimustel. Seega nendest tehingutest ei tekkinud kontserni bilanssi materiaalet põhivara ega kasumiaruandesse amortisatsioonikulu. Bilanssi tekkis kapitalirendivõlg finantseerimisasutuse ees ja kapitalirendinõue kliendi vastu ning kasumiaruandesse vastavalt kapitalirendi intressikulu ja -tulu. Seoses arvestusmeetodi muudatusega rendiarvestuses on alates 2007. aastast kajastatud kapitalirendina ka need pikaajalised rendilepingud, mis eelnevatel aastatel olid kajastatud kasutusrendina. Vt rendiarvestus ja muudatused arvestusmeetodites lk 10.

Kapitalirendi tingimustel on kontsern soetanud oma tarbeks kontoritehnikat.

Kontserni kapitalirendikohustused:

Kapitalirendikohustused	31.12.2007	31.12.2006
Tasumata osamaksed perioodi lõpus	708 187	40 127
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil (lisa 11)	165 818	16 869
s.h. tasutavad 1-5 aasta jooksul (lisa 14)	542 370	23 258

Finantseerijatega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 4.5% - 6,72%, alusvaluutadeks EEK, LVL ja LTL ning fikseeritud euro suhtes.

Kontserni kapitalirendinõuded:

Kapitalirendinõuded:	31.12.2007	31.12.2006
Kapitalirendinõuded perioodi lõpus	702 813	85 691
s.h. järgmisel aruandeperioodil laekuvad	171 078	18 899
s.h. laekuvad 1-5 aasta jooksul	531 735	66 792

Klientidega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 5.5% - 6,72%, alusvaluutadeks EEK, LVL ja LTL ning fikseeritud euro suhtes.



Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused	31.12.2007	31.12.2006
Garantiideposiidid	1 682	963
Lühiajalised kapitalirendi- kohustused	165 818	16 869
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	6 385	41 596
Kokku	173 885	59 428

Garantiideposiidid on klientidelt liisinglepingute sõlmimisel saadud garantiisummad, mis tagastatakse liisinglepingute lõppemisel.

Täiendav info laenude kohta lisas 14.

Lisa 12 Ostjate ettemaksed

Ostjate ettemaksete all kajastatakse saadud kasutusrendi avansiliste maksete lühiajalist osa.

Lisa 13 Viitvõlad

Viitvõlad	31.12.2007	31.12.2006
Palgavõlg	2 564	2 261
Puhkusetasuvõlg	1 417	1 519
Võlg kindlustusfirmale	2 317	581
Muud viitvõlad	1 986	2 746
Kokku	8 283	7 107

Muud viitvõlad sisaldavad aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatud kulusid, mille kohta nõue saadi järgneval perioodil, võlgu krediitkaardi firmadele, komisjonitasude võlgnevust kohalikele reisifirmadele ja selgusetuid laekumisi.

Lisa 14 Pikaajalised võlakohustused ning panditud vara ja tagatised

Pikaajalised võlakohustused	31.12.2007	31.12.2006
Garantiideposiidid	2 849	4 400
Kapitalirendikohustused	542 370	23 258
Pangalaenud	20 219	68 190
Kokku	565 438	95 847

Võlakohustuste lühiajaline osa vt lisa 11.

Garantiideposiidid on klientide poolt ettevõttele liisinglepingu sõlmimisel tasutud tagatissummad, mis kuuluvad liisinglepingute lõppedes klientidele

tagastamisele.

Pangalaenu on võtnud ainult emaettevõtte OÜ Ideal. Laenu tähtaeg on 23.02.2012, alusvaluuta EUR, intressimäär euribor+0,9%

Intressikulud on kajastatud finantskuludes (vt lisa 22).

OÜ Ideal käendused ja tagatised

Sampo panga kasuks on seatud kommerts pant 10 milj EEK väärtuses ning osaühingu osade pant 483 tuh EEK väärtuses.

Lisa 15 Muud pikaajalised võlad

Muude pikaajaliste võlgade all kajastatakse klientidelt saadud kasutusrendi avansiliste maksete pikaajalist osa.

Lisa 16 Omakapital

2007.a. vähendati üldkoosoleku otsusega omakapitali reserve 589 tuhat krooni ja suurendati vastavalt jaotamata kasumit. Seisuga 31.12.2007 on kohustuslik reservkapital 48 tuhat krooni, mis vastab Äriseadustiku nõuetele.

Jaotamata kasumi korrigeerimine summas 185 tuhat on seotud 2006.a. tulumaksu ümberarvestamisega Leedus.

2007. aastal maksti osanikele 1,5 milj krooni dividende.

Osanike koosseis 31.12.2006

	Osade arv	Osalus %	Nimiväärtus, tuh kr
1. Urmas Isok	1	55%	266
2. Daniel Markstedt	1	45%	217

Osanike koosseis 31.12.2007

	Osade arv	Osalus %	Nimiväärtus, tuh kr
1. Urmas Isok	1	100%	483

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2007 moodustas 54 922 tuhat krooni (31.12.2006 74 285 tuhat krooni). Dividendivõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta.

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividend on 43 388 tuhat krooni (2006.aastal 57 942 tuhat krooni). Sellega kaasneks tulumaksukohustus 11 534 tuhat krooni (2006.aastal 16 343 tuhat krooni). Tulumaksukohustus väheneb Lätis ja Leedus makstud dividendide arvel juba makstud tulumaksu osas (vt lisa 23).



Seotud osapoolte vahelise äriühendluse tulemusel vähenes jaotamata kasum 37 685 tuhat krooni (vt lisa 29).

Lisa 17 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes	2007	2006
s.h. lühirent (EMTAK 7711)	50 563	57 684
s.h. teenusliising (EMTAK 7711)	89 711	261 248
s.h. sõiduautode müük (EMTAK 4511)	67 907	38 022
s.h. muu müük (EMTAK 4520)	27 809	41 754
Müügitulu kokku	235 990	398 708

Müügitulu geograafilises lõikes	2007	2006
s.h. Eesti	98 261	118 210
s.h. Leedu	57 083	75 492
s.h. Läti	57 734	68 919
s.h. Ukraina	22 911	136 086
Müügitulu kokku	235 990	398 708

Lisa 18 Muud äritulud

Muud äritulud	31.12.2007	31.12.2006
Komisjonitasud	2 239	2 113
Trahvid ja viivised	6 910	6 520
Muud äritulud	5 543	8 986
Kokku	14 691	17 619

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal, teenused

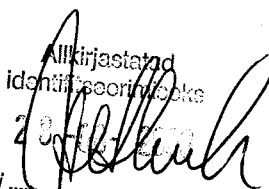
Kaubad, toore, materjal, teenused	31.12.2007	31.12.2006
Remont, hooldus jm kulud autodele	78 686	207 863
Autode soetamine	76 632	38 830
Kokku	155 318	246 693

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

Mitmesugused tegevuskulud	31.12.2007	31.12.2006
Komisjonitasud	7 747	6 476
Kontori rent	5 384	4 192
Sideteenused	2 051	1 559
IT jm sisseostetud teenused	4 277	16 591
Muud	9 240	18 384
Kokku	28 700	47 202



Allkirjastanud
identifitseerimiseks
2007.12.20
Allkiri
OÜ R.M.E.S.S.



Lisa 21 Tööjõukulud

Tööjõukulu	2007	2006
Palgakulu	32 289	27 122
Sotsiaalmaks ja muu maksukulu	8 962	8 117
Kokku	41 250	35 239

Lisa 22 Finantstulud / -kulud

Intressitulud ja -kulud kapitalirendilepingutelt	2007	2006
Intressitulu kapitalirendi- lepingutelt	34 108	1 080
Intressikulu kapitalirendilt	-29 132	-2 102
Kokku	4 976	-1 022

Finantstulud / -kulud	2007	2006
Kasum tütarettevõtte müügist	730	0
Intressikulu laenudelt	-3 275	-10 586
Tulu / kulu valuutakursi muutusest	-809	-6 667
Muud finantstulud / -kulud	582	204
Kokku	-2 771	-17 049

Lisa 23 Tulumaks

Arvestatud ettevõtte tulumaks	2007		2006	
	Maksumäär	Summa	Maksumäär	Summa
Ideal OÜ (Eesti)	22%	0	23%	554
Ideal Services SIA (Läti)	15%	603	15%	620
Litideal UAB (Leedu)	18%	769	19%	1 086
Vip Rent FE (Ukraina)	25%	716	25%	3 394
Kontsern kokku		2 088		5 653

Maksimaalne tulumaks, mis võiks kuuluda tasumisele kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendideks 2007.a. lõpu seisuga vt lisa 16

Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal toimus tütarettevõtte müük osanikule, tehingu tingimuste kohta vt lisa 29. Samuti toimus aruandeaastal kontserni emaettevõtte OÜ Ideal ühinemine ettevõtte omanikfirmaga UI Investeeringud OÜ, tehingu tingimuste kohta vt lisa 29.



2007.a. maksti kontserni ettevõtete juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu kokku 3 417 tuhat krooni, 2006.a. vastavalt 1 491 tuhat krooni.

Lisa 25 Finantsriskid

Valuutarisk

OÜ Ideal kontsern kasutab oma majandustegevuses peale kohalike valuutade (EEK, LVL, LTL) veel eurot (EUR). Enamus kontserni poolt krediidasutustelt võetud finantskohustustest on fikseeritud eurodes. Samas ka kõik pikaajalised kliendilepingud (teenusliisingu lepingud) on fikseeritud vastavas välisvaluutas. Sellega on nende tehingute valuutarisk elimineeritud. Lühirendi autopargi finantseerimislepingutest tuleneva valuutkursi muutuse korral korrigeeritakse vastavalt lühirendi hinnakirja. Valuutariskide maandamiseks ei ole 2007.a. kasutatud eraldi instrumente. Laekunud müügivaluutasid kasutatakse samas ostuvaluutas kajastatud kohustuste tasumiseks.

2007.a.teenis kontsern valuutakursimuutustest finantstulu 111 tuhat krooni ja finantskulu 920 tuhat krooni, mis on kasumiaruandes kajastatud netokahjumina 809 tuhat krooni. 2006.a. vastavad numbrid on finantstulu 37 tuhat krooni, finantskulu 6 704 tuhat krooni ja netokahjum 6 667 tuhat krooni (vt. lisa 18).

Krediidi- ja likviidsusrisk

Enamikul kontserni poolt sõlmitavatel teenusliisingu lepingutel on 10-30 – protsendiline avansiline makse või 3-6 kuumakse suurune garantiitasu. See on ette nähtud kliendi maksevõime tuks muutumisel katma auto kiirmüügil võimalikku tekkivat kahjumit ja kliendi muid kohustusi. Igakuiseid makseid maksavad kliendid ette, mis tagab ettevõtte piisava likviidsuse. Lühirendi klientidelt nõutakse krediitkaardi või firma garantiikirja olemasolu.

Intressirisk

Enamus kontserni finantseerimislepingutest on sõlmitud fikseeritud intressiga. Teatud osa kohustusi kannab intressiriski, mis on seotud EURIBOR-i võimaliku kõikumisega .

Lisa 26 Antud garantiid

Antud garantiide tagatiste info vt. lisa 14.

Lisa 27 Bilansivälised varad

Lühirendis kasutatavad sõidua autod on ettevõtte poolt finantseerimisasutustelt kasutusrendile võetud. Sõidukid ei ole arvel ettevõtte bilansis, lepingujärgsed kuumaksed kajastatakse kuludes. Lepingu katkestamisel või lõppemisel



sõidukid tagastatakse, millega ei kaasne täiendavaid kohustusi. Kasutusrenti võetud sõidukitele on sõlmitud liikluskindlustus, vabatahtlik kaskokindlustus ning vabatahtlik kolmanda osapoole kindlustus. Vabatahtlikud kindlustused katavad riski kogu Euroopas. Vabatahtliku kaskokindlustusega kaasneb kliendi omavastutus 5000 krooni.

Bilansiväliste varade (sõidukite) maksumus

Bilansiväliste varade maksumus	31.12.2007	31.12.2006
Sõidukid	52 002	543 505

Ettevõtte omab immateriaalse bilansivälise varana kaubamärgi AVIS kasutusõigust Eestis, Lätis ja Leedus, mis on raamatupidamises 31.12.07 seisuga amortiseeritud.

Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi ei esinenud.

Lisa 29 Tütarettevõtted

Tütarettevõtted seisuga 31.12.2007

Nimi	Asukohamaa	Osalus	Soetus- maksumus, tuh kr	Omakapitali summa, tuh kr
Ideal Grupp OÜ	Eesti	100%	40	41
Ideal Services SIA	Läti	100%	416	7 263
Litideal UAB	Leedu	100%	30	10 637
Kokku			486	17 942

Tütarettevõtted seisuga 31.12.2006

Nimi	Asukohamaa	Osalus	Soetus- maksumus, tuh kr	Omakapitali summa, tuh kr
Ideal Grupp OÜ	Eesti	100%	40	41
Ideal Services SIA	Läti	100%	416	5 839
Litideal UAB	Leedu	100%	30	8 618
Vip-Rent	Ukraina	100%	830	47 834
Kokku			1316	62 332

Veebruaris 2007 müüdi osanikule OÜ Ideal tütarettevõtte VIP-Rent. Võõrandatud osaluse müügihind oli 54 763 tuh krooni, võõrandamisest saadud kasum oli 730 tuh krooni (vt lisa 22).

Veebruaris 2007 omandas UI Investeeringute Haldus OÜ (mille osanik oli U. Isok) 100% Ideal OÜ osadest, sealhulgas ostis sõltumatult osapoolet (osanik

Daniel Markstedt) 45% ning Urmas Isokilt mitterahalise sissemaksena 55% osaühingu osadest. Ettevõtte müügihindade määramisel lähtuti Vip-Rent ja Ideal OÜ õiglasest väärtusest. Sõltumatult osapoolelt investeeringu soetamisel võeti soetusmaksumuse ja omandatud netovara väärtuse vahena arvele firmaväärtus 48 332 tuh krooni (osaluse soetusmaksumus oli 86 056 tuh krooni ja omandatud netovara väärtus oli 37 724 tuh krooni). U. Isokilt osade ostmist käsitleti seotud osapoolte vahelise äriühendusena ning kasutati korrigeeritud ostumeetodit. Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel vähendati ostja jaotamata kasumit summas 37 685 tuh krooni (osaluse soetusmaksumus oli 112 020 tuh krooni). Seisuga 31.03.2007 UI Investeeringute Haldus OÜ ja Ideal OÜ ühinesid, ning kirjeldatud äriühenduse tulemusel tekkinud firmaväärtus ja jaotamata kasumi vähenemine kajastuvad OÜ Ideal konsolideeritud raamatupidamisaruandes seisuga 31.12.2007.



Altkirjastatud
Identifitseerimiseks
23.12.2007
Altkirjastatud
OÜ FINNESS



Lisa 30 Emaettevõtte bilanss

Bilanss

tuhandetes Eesti kroonides

	Emaettevõtte	
	31.12.2007	31.12.2006
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	1 444	3 393
Lühiajalised finantsinvesteeringud	8 832	0
Nõuded ostjate vastu	7 761	3 734
Mitmesugused nõuded	90 873	7 796
Ettemaksed	3 928	13 317
Varud	2 576	272
Käibevara kokku	115 414	28 513
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	252 677	26 026
Materiaalne põhivara	2 336	3 225
Immateriaalne põhivara	49 076	799
Põhivara kokku	304 089	30 051
VARAD KOKKU	419 503	58 563
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	88 241	2 538
Ostjate ettemaksed	726	9 316
Võlad tarnijatele	3 182	3 152
Maksuvõlad	1 407	945
Viitvõlad	3 568	2 740
Lühiajalised kohustused kokku	97 123	18 692
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	284 379	4 621
Liisingu ettemaksed klientidelt	0	20 860
Pikaajalised kohustused kokku	284 379	25 481
KOHUSTUSED KOKKU	381 502	44 172
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	483	483
Reservid	48	637
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-25 325	836
Aruandeaasta kasum	62 796	12 434
OMAKAPITAL KOKKU	38 001	14 391
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	419 503	58 563

Lisa 32 Emaettevõtte rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
tuhandetes Eesti kroonides

Rahavood äritegevusest	Emaettevõtte	
	2007	2006
Ärikasum	3 725	5 053
Korrigeerimised:		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	901	964
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest	-167	-117
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:		
Nõuded ostjate vastu	-4 027	-2 571
Mitmesugused nõuded	-83 077	-2 289
Pikaajalised kapitalirendinõuded	-247 522	35
Ettemaksed	9 389	-6 008
Pikaajalised ettemaksed finantseerijatele	20 375	-9 437
Varud	-2 304	-272
Lühiajalised garantiid ja rendikohustused	79 318	346
Pikaajalised garantiideposiidid	156	23
Pikaajalised kapitalirendikohustused	259 382	-414
Klientide ettemaksed	-8 590	222
Pikaajalised klientide ettemaksed	-20 860	8 265
Võlad tarnijatele	30	1 641
Muud lühiajalised võlad	0	4 239
Maksuvõlad	462	297
Viitvõlad	827	1 039
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-554
Kokku rahavood äritegevusest	8 019	461
Rahavood investeerimistegevusest		
Ukraina investeeingu soetamine	-469	0
Ideali osade ostmise (UI Investeeringute Haldus)	-86 056	0
Tütarettevõtte müük	54 763	0
Põhivara soetamine	-990	-4 542
Põhivara müük	863	3 438
Väärtpaberite soetamine	10 000	0
Väärtpaberite müük	-18 832	0
Saadud intressid	664	495
Saadud dividendid	6 259	7 745
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 798	7 136
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	31 393	0
Makstud laenud	-4 789	0
Makstud intressid	-1 314	-306
Makstud dividendid	-1 500	-9 600
Kokku rahavood finantseerimisregevusest	23 790	-10 085
Rahavood kokku	-1 989	-2 488
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 393	5 881
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 989	-2 488
UI Investeeringute Haldus ühinemise käigus lisandunud raha	40	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 444	3 393

Alloleval allkirjastatud
ideali osade ostmiseks
2007. aastal
2007. aastal

Lisa 33 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides	Osakapital		Reservid	Jaotamata Aruandeaasta		kasum	kasum	Kursivahe	Kokku
Saldo 31.12.2005	483	637		4 458	5 978	0			11 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus									-1 316
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil									53 678
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2005									63 918
2005 tulemi jagamine	0	0		5 978	-5 978	0			0
2006 puhaskasum	0	0		0	12 434	0			12 434
Dividendid	0	0		-9 600	0	0			-9 600
Saldo 31.12.2006	483	637		836	12 434	0			14 390
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus									-1 316
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil									62 332
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2006									75 406
2006 tulemi jagamine	0	0		12 434	-12 434	0			0
2007 puhaskasum	0	0		0	62 796	0			62 796
Dividendid	0	0		-1 500	0	0			-1 500
Korrigeerimised	0	-589		589	0	0			0
Äriühendluse tulemus	0	0		-37 685	0	0			-37 685
Saldo 31.12.2007	483	48		-25 325	62 796	0			38 002
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus									-485
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil									17 942
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2007									55 458



SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Ideal osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Ideal konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2007, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, on kaasatud meie poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega, mis nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

Nagu kirjeldatud OÜ Ideal raamatupidamise aastaaruande leheküljel 10, osas "Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid", muutis OÜ Ideal konsolideerimisgrupp 2007.a. pikaajaliste rentide kajastamisel arvestuspõhimõtteid. Seni kasutusrendina kajastatud pikaajalised rendilepingud klassifitseeriti bilansis seisuga 31. detsember 2007.a. ja 2007.a. kasumiaruandes ümber kapitalirendiks nii rendilevõtjana kui rendileandjana, vastavalt juhatuse muutunud hinnangule ja Raamatupidamistoimkonna juhendile (RTJ) 9. 2007.a. raamatupidamise aastaaruandes ei ole 2006.a. võrdlusandmeid korrigeeritud vastavalt 2007.a. rakendatud arvestuspõhimõtetele ning ei ole kajastatud arvestuspõhimõtte muutuse mõju eelmiste perioodide jaotamata kasumile tagasiulatuvalt, nagu nõuab RTJ 1. Võrdlusandmete ja eelmiste perioodide jaotamata kasumi korrigeerimata jätmisel on mõju kontserni ja emaettevõtte 2007.a. kasumiaruandele ja rahavoogude aruandele.

Ideal OÜ konsolideeritud kasumiaruandes ja rahavoogude aruandes kajastuvad 28.02.2007 müüdü Ukraina tütarettevõtte VIP Rent kasumiaruanne ja rahavood kuni müügi hetkeni. Tütarettevõtte kasumiaruanne sisaldab äritulusid kokku 24,2 milj. krooni, ärikulusid 20,8 milj. krooni, finantstulusid 2,4 miljonit krooni, finantskulusid 3,0 milj. krooni, tulumaksu 0,7 miljonit krooni ning perioodi puhaskasumit 2,1 milj. krooni. Kontsern kajastab kasumit tütarettevõtte müügist 0,7 miljonit krooni. Tütarettevõtte 2 kuu kasumiaruanne ja rahavoogude aruanne on auditeerimata, seetõttu ei ole kindlust,

et konsolideeritud tulud, kulud ja rahavood on õiged ja klassifitseeritud õigesti, kuigi realiseeritud tütarettevõtte konsolideeritud kasumi ja müügist teenitud kasumi summa jääb kokkuvõttes muutumatuks.

Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkustega arvamuse avaldamise alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Ideal OÜ konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31. detsember 2007 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 28. augustil 2008



Eva Veinberg

Vannutatud audiitor

Rimess OÜ



Kaja Peedu

Vannutatud audiitor

Kasumi jaotamise ettepanek

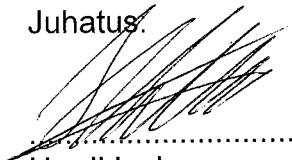
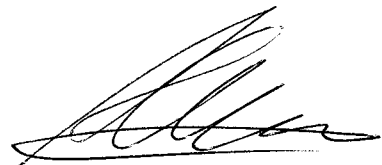
Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 39 458 486 krooni
2007.a. aruandeaasta kasum: 15 463 437 krooni

Dividendideks: 1 500 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 53 421 923 krooni

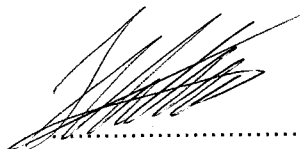
Juhatus:


.....
Hardi Isok
Juhatuse esimees
.....
Andres Osula
Juhatuse liige
.....
Gerli Ots
Juhatuse liige

**Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2007. aasta
majandusaasta aruandele**

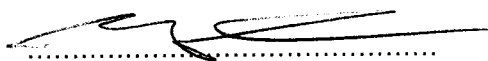
Ideal OÜ 2007. a. majandusaasta aruandele, mis koosneb juhatuse
tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, kirjutavad alla Ideal
OÜ juhatus ja nõukogu alljärgnevas koosseisus:

Juhatus:

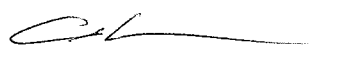


Hardi Isok
Juhatusesimees

Nõukogu:



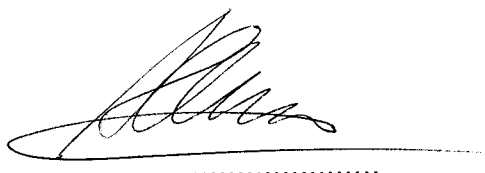
Urmas Isok
Nõukogu esimees



Gerli Ots
Juhatuseliige



Katrin Isok
Nõukogu liige



Andres Osula
Juhatuseliige



Mai Palginõmm
Nõukogu liige

***OÜ Ideal osanikud 2007.aasta aastaaruande kinnitamise
kuupäeva seisuga***

Urmas Isok (Juhtme 20-20, Tallinn) – osa nimiväärtus 483 300 krooni, osalus
100%

