

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ideal

registrikood: 10325140

tänava/talu nimi, Aia 1

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48306

telefon: +372 6671500

faks: +372 6671501

e-posti aadress: avis@avis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Võlad tarnijatele	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	19
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	20
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

OÜ Ideal koos tütarettevõtjatega moodustab rahvusvahelise autorendikontserni. Kontsern opereerib rahvusvahelise autorendi kaubamärgi AVIS/BUDGET/PAYLESS nime all kolmes riigis – Eestis, Lätis ja Leedus. Ideali kontsern pakub kõikides riikides oma klientidele lühajalise autorendi (alates 1 päev) teenust ja pikaajalist (1-5 aastat) teenindusega autorendi (pikk rent).

Ideali kontserni ajalugu ulatub tagasi 1990.aastasse, mil Tallinnas asutati autorendiettevõtte AS Ideal. Tänapäevaks on Idealist saanud Balti regiooni juhtivaid autode lühirenditeenust pakkuvaid ettevõtteid ja märkimisväärt teenusepakkuja sõiduautode teenindusega pika rendi turul oma tegutsemispiirkonnas.

Emaettevõtte asub Eestis, Tallinnas, Järvevana tee 9 (tegevuskoha aadress), ettevõtte on registreeritud Jõgeval, Aia 1 (juriidiline aadress).

Kontserni kuuluvad 31.12.2015 järgmised äriühingud:

		Osalus 31.12.2015	Osalus 31.12.2014
Ideal OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal Services SIA	Läti	100%	100%
Litideal UAB	Leedu	100%	100%
Ideal Holidays OÜ	Eesti	100%	0%

2015. aastal tähistas OÜ Ideal oma 25 tegevusaastat. 2015. aasta lõpus on kontsernil Baltikumi tasandil 14 kontorit ning 104 töötajat, palgafondiga 2431 tuhat eurot. 2015. aastal sai kontsern kasumit 920 tuhat eurot

2015 aasta oli Ideal OÜ jaoks edukas lühirendi kui pikarendi ärivaldkonnas. Kontserni tugev kapitaliseeritus ja pikaajaline professionaalne meeskond loovad eelduse märkimisväärsel kasvupotentsiaalile ka lähitulevikus.

Ideal OÜ on emaettevõtte ja tegeleb sh Eesti ja kontserni juhtimisega, kuhu oleme koondanud ja kavatsime ka edaspidi juhtimiskompetentsi koondada. Arendame kontserni üleseid funktsioone tagamaks Baltikumi turul ühltase arengu kõikides riikides.

Kõik kehtivad kontserni pikarendi lepingud on sõlmitud euro baasil fikseeritud intressiga. Kontserni portfelli tootlikust ei mõjuta EURIBOR'i võimalikud muutused tulevikus ega valuutakursside kõikumised, sest vastav risk on edasi delegeeritud klientidega sõlmitud lepingutesse.

Aruandeaastal on asutatud tütarettevõtte Ideal Holidays OÜ, mis aga majandustegevust veel alustanud ei ole.

Juhatuse ja nõukogu liikmetega seotud potentsiaalseid kohustusi käesoleva aruande väliselt ei ole teada.

Peamised finantsnäitajad:

	2015	2014
1. müügitulu kasv ¹	17 %	12%
2. ärirentaablus ²	7 %	4 %
3. puhasrentaablus ³	6 %	3 %
4. omakapitali tootlus ⁴	16 %	7 %
5. töötajaid ⁵	104	90

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

- 1 - aruandeperioodi müügitulu jagatud eelmise perioodi müügituluga.
- 2 - ärikasum jagatud müügituluga.
- 3 - puhaskasum jagatud müügituluga.
- 4 - puhaskasum jagatud aruandeperioodi keskmise omakapitaliga.
- 5 - ettevõtte töötajate arv 31. detsembri seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 276	1 555	2
Finantsinvesteeringud	3	3	3
Nõuded ja ettemaksed	11 290	8 818	4
Varud	221	164	6
Kokku käibevara	13 790	10 540	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 767	14 598	4
Materiaalne põhivara	116	171	8
Immateriaalne põhivara	2 571	2 849	9
Kokku põhivara	19 454	17 618	
Kokku varad	33 244	28 158	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 005	6 833	10
Võlad ja ettemaksed	1 555	1 280	12
Kokku lühiajalised kohustused	10 560	8 113	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 715	14 529	10
Võlad ja ettemaksed	134	100	12
Kokku pikaajalised kohustused	16 849	14 629	
Kokku kohustused	27 409	22 742	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31	31	15
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Realiseerimata kursivahed	-3	-3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 884	4 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920	392	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 835	5 416	
Kokku omakapital	5 835	5 416	
Kokku kohustused ja omakapital	33 244	28 158	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 359	12 310	16
Muud äritulud	983	835	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 534	-8 569	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 817	-1 460	19
Tööjõukulud	-2 431	-2 156	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-461	-425	8,9
Muud ärikulud	-62	-44	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 037	491	
Muud finantstulud ja -kulud	14	18	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 051	509	
Tulumaks	-131	-117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920	392	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	920	392	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 037	491	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	461	425	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16	-14	
Kokku korrigeerimised	445	411	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 698	-2 400	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 587	1 934	
Makstud ettevõtte tulumaks	-91	-115	
Muud rahavood äritegevusest	13	1	22
Kokku rahavood äritegevusest	1 293	322	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-149	-79	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	79	108	
Laekunud intressid	1	2	22
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	15	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-69	46	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-500	-400	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500	-400	
Kokku rahavood	724	-32	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 555	1 590	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	724	-32	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 276	1 555	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	31	3	-3	5 393	5 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)				392	392
Makstud dividendid				-400	-400
31.12.2014	31	3	-3	5 385	5 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)				920	920
Makstud dividendid				-500	-500
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2015	31	3	-3	5 804	5 835

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.a. aruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiibist v.a. juhul kui konkreetse vara kohta ei ole arvestuspõhimõtte all viidatud teisiti.

Raamatupidamise arvestust peetakse ja 2015.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate raamatupidamise standarditega. Kõik andmed raamatu- pidamise aastaaruandes on esitatud tuhandetes eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale. Ettevõtte kasutab aastaaruandes kasumiaruande skeemi 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisisesest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2015.a. konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services ja UAB Litideal ja Ideal Holidays OÜ raamatupidamise aruanded. 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.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitalinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kõik OÜ Ideal ja kontserni tehingud on kajastatud Eurodes. 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 Eurodes vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Eesti Panga kursile.

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja kontroll on üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtja on võimeline kontrollima tütarettevõtja 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.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat 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.

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Bilansis kajastatakse põhivarasid jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumuliseerunud kulumi. Põhivarana kajastatakse vara kasuliku tööajaga üle aasta ja soetusmaksumusega üle 450 euro. Varad soetusmaksumusega alla 450 euro 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 põhivara kajastatakse bilansis tarkvara litsentse, kaubamärkide kasutamiseõigusi ja firmaväärtust. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kuni kahekümne aasta jooksul lineaarsel meetodil. 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 33%
- Firmaväärtus 10%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450**Rendid**

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).

Kapitalirendile võetud ja edasi renditud sõidukid bilansis põhivarana ei kajastu. Edasi renditud sõidukid kajastuvad bilansis kapitalirendinõuena ridadel Lühiajalised liisinguportfelli nõuded (lisa 4) ja Pikaajalised liisinguportfelli nõuded (lisa 4). Muud kapitalirendile võetud varad kajastuvad kontserni bilansis. Põhivarana on arvele võetud oma tarbeks soetatud kontoritehnika, sõidukid jm põhivara

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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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.

Tulud

Tulu kirjendatakse siis, kui müüdüd kauba omandiõigus on üle läinud või teenus osutatud ostjale ja kontsernil on tekkinud summale nõudeõigus. Intressimisul arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressimisul kassapõhiselt. Dividenditul arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 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 15%, 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.

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.

Makstud ja saadud garantiideposiidid

Osades lepingutes klientidega ja ka pankadega (ainult Leedus) on riski maandava esimese sissemaksena kasutatud avansilise makse (tasaarveldub liisinguperioodi 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.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5	3
Raha arvelduskontodel	2 270	1 529
Raha teel	1	23
Kokku raha	2 276	1 555

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	3	3
31.12.2014	3	3
31.12.2015	3	3

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 244	1 244	
Ostjatelt laekumata arved	1 468	1 468	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-224	-224	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	
Muud nõuded	25 619	9 207	16 412
Laenunõuded	25 569	9 157	16 412
Viitlaekumised	50	50	
Ettemaksed	1 192	837	355
Tulevaste perioodide kulud	360	360	
Muud makstud ettemaksed	832	477	355
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 057	11 290	16 767

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	952	952	
Ostjatelt laekumata arved	1 199	1 199	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-247	-247	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15	
Muud nõuded	21 342	7 049	14 293
Laenunõuded	21 258	6 965	14 293
Viitlaekumised	84	84	
Ettemaksed	1 107	802	305
Tulevaste perioodide kulud	343	343	
Muud makstud ettemaksed	764	459	305
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 416	8 818	14 598

Muude makstud ettemaksete all on kajastatud lühi ja pikaajalisi garantiideposiidi makseid finantseerijatele ja muid pikaajalisi ettemakseid.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 244	1 199
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-224	-247
Kokku nõuded ostjate vastu	1 020	952
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-247	-287
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	12	32
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-82	-26
Lootusetuks tunnistatud nõuded	93	34
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-224	-247

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	131	73
Ettemaksed varude eest	90	91
Kokku varud	221	164

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2	34	15	3
Käibemaks		49		29
Üksikisiku tulumaks		35		25
Erisoodustuse tulumaks		0		1
Sotsiaalmaks		60		47
Kohustuslik kogumispension		3		2
Töötuskindlustusmaksed		3		2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		42		47
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	226	15	156

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	438	438	36	0	0	474
Akumuleeritud kulum	-152	-152	-27	0	0	-179
Jääkmaksumus	286	286	9	0	0	295
Ostud ja parendused	86	86	20	4	4	110
Amortisatsioonikulu	-67	-67	-10	-1	-1	-78
Müügid	-156	-156				-156
31.12.2014						
Soetusmaksumus	332	332	41	4	4	377
Akumuleeritud kulum	-183	-183	-22	-1	-1	-206
Jääkmaksumus	149	149	19	3	3	171
Ostud ja parendused	95	95	2			97
Amortisatsioonikulu	-45	-45	-10	-1	-1	-56
Müügid	-96	-96				-96
31.12.2015						
Soetusmaksumus	221	221	33	4	4	258
Akumuleeritud kulum	-118	-118	-22	-2	-2	-142
Jääkmaksumus	103	103	11	2	2	116

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 089	481	50	0	3 620
Akumuleeritud kulum	-309	-97	-25	0	-431
Jääkmaksumus	2 780	384	25	0	3 189
Ostud ja parendused		7			7
Amortisatsioonikulu	-309	-36	-2		-347
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 089	443	50	0	3 582
Akumuleeritud kulum	-618	-88	-27	0	-733
Jääkmaksumus	2 471	355	23	0	2 849
Ostud ja parendused			35	93	128
Amortisatsioonikulu	-309	-89	-8		-406
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 089	443	85	93	3 710
Akumuleeritud kulum	-927	-177	-35	0	-1 139
Jääkmaksumus	2 162	266	50	93	2 571

Lisa 10 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi nõuded	25 569	9 157	16 412
Kapitalirendinõuded kokku	25 569	9 157	16 412

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi nõuded	21 258	6 965	14 293
Kapitalirendinõuded kokku	21 258	6 965	14 293

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustused	21 258	6 965	14 293
Kapitalirendikohustused kokku	21 258	6 965	14 293

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustused	21 187	6 830	14 357
Kapitalirendikohustused kokku	21 187	6 830	14 357

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	103	135
Kokku	103	135

Lisa 11 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 647	1 270
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	744	517
1-5 aasta jooksul	131	78

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	464	464	
Võlad töövõtjatele	89	89	
Maksuvõlad	226	226	
Muud võlad	348	348	
Muud viitvõlad	348	348	
Saadud ettemaksed	562	428	134
Tulevaste perioodide tulud	391	391	
Muud saadud ettemaksed	171	37	134
Kokku võlad ja ettemaksed	1 689	1 555	134

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	389	389	
Võlad töövõtjatele	58	58	
Maksuvõlad	156	156	
Muud võlad	239	239	
Muud viitvõlad	239	239	
Saadud ettemaksed	538	438	100
Tulevaste perioodide tulud	382	382	
Muud saadud ettemaksed	156	56	100
Kokku võlad ja ettemaksed	1 380	1 280	100

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	464	389
Kokku võlad tarnijatele	464	389

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	89	58
Puhkusetasude kohustus	130	113
Kokku võlad töövõtjatele	219	171

Lisa 15 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	31	31
Osade arv (tk)	1	1

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 5 804 tuhat eurot (31.12.2014: 5 384 tuhat eurot), sellest Lätis ja Leedus teenitud jaotamata kasumi jääk 2 822 tuhat eurot (31.12.2014: 2 648 tuhat eurot). Lätis ja Leedus makstakse tulumaksu teenitud kasumilt. Juba maksustatud kasumi jaotamisel ettevõtte tulumaksu enam ei maksta.

Eestis makstakse tulumaksu kasumi jaotamisel. Kui aga emaettevõtte jaotab tütarettevõttest saadud dividende, mis on juba tütarettevõttes maksustatud, ei teki emaettevõttel enam tulumaksu maksmise kohustust.

31.12.2015 seisuga on emaettevõttel jaotamata saadud dividende, millelt on tulumaks juba tütarettevõtetes makstud, summas 1 318 tuhat eurot. Selles summas saab emaettevõtte maksuvabalt dividende jaotada.

Täiendavalt ülejäänud Eestis teenitud kasumi välja maksmisel summas 1 664 tuhat eurot, kaasneks tulumaksukohustus 416 tuhat eurot.

Dividendivõlg ja maksuvõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta.

Lisa 16 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 276	3 564
Läti	4 684	4 020
Leedu	4 399	4 726
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 359	12 310
Kokku müügitulu	14 359	12 310
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	5 778	4 155
Täisteenusliising	2 989	2 710
Sõiduautode müük	3 491	3 362
Muu müük	2 101	2 083
Kokku müügitulu	14 359	12 310

Lisa 17 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	7	8
Kasum valuutakursi muutustest	7	4
Traavid, viivised ja hüvitised	527	395
Neto intressitulu	213	181
Komisjonitasu	229	242
Muud	0	5
Kokku muud äritulud	983	835

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 310	3 139
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 970	5 193
Energia	158	168
Kütus	158	168
Transpordikulud	96	69
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 534	8 569

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	256	252
Mitmesugused bürookulud	179	146
Lähetuskulud	54	45
Koolituskulud	53	26
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	58	0
Komisjonitasud	688	563
IT jm sisseostetud teenused	291	258
Muud	238	170
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 817	1 460

Lisa 20 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 864	1 647
Sotsiaalmaksud	557	499
Pensionikulu	10	10
Kokku tööjõukulud	2 431	2 156
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	110	90

Lisa 21 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	16	3
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	1
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	3	2
Muud	42	38
Kokku muud ärikulud	62	44

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13	1
Muud finantstulud/ - kulud	0	15
Intressitulu	1	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	14	18

Lisa 23 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Ideal Grupp OÜ	
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	70	71

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	459	12
Finantsinvesteeringud	3	3
Nõuded ja ettemaksed	3 362	2 317
Varud	5	0
Kokku käibevara	3 829	2 332
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	31	29
Nõuded ja ettemaksed	4 920	4 025
Materiaalne põhivara	45	57
Immateriaalne põhivara	2 303	2 613
Kokku põhivara	7 299	6 724
Kokku varad	11 128	9 056
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	2 702	1 992
Võlad ja ettemaksed	339	247
Kokku lühiajalised kohustused	3 041	2 239
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 131	4 108
Kokku pikaajalised kohustused	5 131	4 108
Kokku kohustused	8 172	6 347
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31	31
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 175	2 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747	125
Kokku omakapital	2 956	2 709
Kokku kohustused ja omakapital	11 128	9 056

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	5 465	3 721
Muud äritulud	364	259
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 436	-2 494
Mitmesugused tegevuskulud	-809	-585
Tööjõukulud	-958	-810
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-360	-358
Muud ärikulud	-31	-25
Kokku ärikasum (-kahjum)	235	-292
Muud finantstulud ja -kulud	512	417
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	747	125
Aruandeaasta kasum (kahjum)	747	125

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	235	-292
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	360	358
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-7	-8
Kokku korrigeerimised	353	350
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 945	-32
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 825	-124
Muud rahavood äritegevusest	13	1
Kokku rahavood äritegevusest	481	-97
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-66	-16
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	35	70
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3	0
Laekunud intressid	0	1
Laekunud dividendid	500	400
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	466	470
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-500	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500	-400
Kokku rahavood	447	-27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12	39
Raha ja raha ekvivalentide muutus	447	-27
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	459	12

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	31	3	2 950	2 984
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	31	3	2 950	2 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			125	125
Makstud dividendid			-400	-400
31.12.2014	31	3	2 675	2 709
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-29
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 736
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				5 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)			747	747
Makstud dividendid			-500	-500
31.12.2015	31	3	2 922	2 956
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-31
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 910
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				5 835

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.03.2016

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	30.03.2016
ALO JÜRGENSTEIN	Juhatuse liige	31.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideal osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Ideal konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Ideal finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 12, Tallinn

15.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	15.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920
Kokku	5 804
Jaotamine	
Dividendideks	700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 104
Kokku	5 804

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920
Kokku	5 804
Jaotamine	
Dividendideks	700
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 104
Kokku	5 804

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3293000	60.26%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1457000	26.66%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	715000	13.08%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6671500
Faks	+372 6671501
E-posti aadress	avis@avis.ee