

27. 07. 2006

Trüh 65204

clg

OÜ IDEAL
2005. 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	avisres@avis.ee
Audiitor	Rimess MRI OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2005 - 31.12.2005
Põhitegevusala	sõiduautode lühi- ja pikaajaline rentimine
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri

[Signature]

27. 07. 2006

SISUKORD

OÜ Ideal kontserni (Ideal Grupp) lühiseloostus.....	3
OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2005.....	3
2005 .a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne.....	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid.....	11
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	15
Lisa 1 Raha ja pangakontod	15
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	15
Lisa 3 Mitmesugused nõuded	15
Lisa 4 Maksunõuded ja -võlad.....	15
Lisa 5 Ettemaksed	16
Lisa 6 Varud.....	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 9 Rendiarvestus	18
Lisa 10 Lühiajalised võlakohustused.....	19
Lisa 11 Ostjate ettemaksed.....	19
Lisa 12 Viitvõlad	19
Lisa 13 Pikaajalised võlakohustused	20
Lisa 14 Muud pikaajalised võlad	20
Lisa 15 Omakapital	20
Lisa 16 Müügitulu.....	21
Lisa 17 Tööjõukulud.....	21
Lisa 18 Finantstulud / -kulud	21
Lisa 19 Tulumaks.....	21
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 21 Finantsriskid	22
Lisa 22 Antud garantiid	22
Lisa 23 Bilansivälised varad	22
Lisa 24 Emaettevõtte bilanss	24
Lisa 25 Emaettevõtte kasumiaruanne.....	25
Lisa 26 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	26
Lisa 27 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	27
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	28

27.07.2006

OÜ Ideal kontserni (Ideal Grupp) lühiiseloostus

Ideal Grupp on rahvusvaheline autorendikontsern, mille emaettevõtteks on OÜ Ideal. Grupp opereerib rahvusvahelise autorendikaubamärgi AVIS nime all neljas riigis - Eestis, Lätis, Leedus ja Ukrainas. Ideal Grupp pakub kõikides riikides oma klientidele lühiajalise autorendi (alates 1 päev) teenust ja pikaajalist (1 – 5 aastat) teenindusega autoliisingut.

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

Kontsernis töötas seisuga 31.12.2005.a. 208 inimest. Emaettevõtte asub Eestis, Tallinnas, Liivalaia 13/15, ettevõtte on registreeritud Jõgeval, Aia 1.

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2005 järgmised äriühingud:

		Asukohamaa	Osalus 31.12.2005	Osalus 31.12.2004
Ideal OÜ (emaettevõtte)	Eesti			
Ideal Services SIA	Läti	100%	100%	
Litideal UAB	Leedu	100%	100%	
Vip-Rent FE	Ukraina	100%	100%	
Ideal Grupp OÜ	Eesti	100%	100%	

OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2005

1. Ideal Grupi (IG) strateegia realiseerimine

IG pikaajaline strateegia seab grupi põhieesmärgiks kasvatada müügitulu vähemalt 20% aastas ja säilitada 10%-line müügitulurentaablus. 2005. aasta eesmärgiks oli liisingosakondade müügitulu kasv, lühirendiosakondade kasumlikkuse suurendamine, personalistrateegia loomine ja IT süsteemide arendamine.

Tulemus: IG liisingu müügitulu kasvas 2005. aastal võrreldes 2004. aastaga 25.1% (2005: 191.9 miljonit EEK (edaspidi MEEK), 2004: 153.3 MEEK), lühirendiosakonnad kõikides grupi firmades kasvasid kasumit ja üldine müügitulurentaablus oli 12.0% (kasum enne makse 34.7 MEEK, müügitulu 289.1 MEEK; 2004. aastal 9.8%).



27. 07. 2006

IG finantseerimisstrateegias, finantseerimisstruktuuris ja riskide maandamise poliitikas muudatusi ei tehtud. IG dividendipoliitika on maksta dividende maksimaalselt kuni 50% jooksva aasta kasumist, kuid seda pole kunagi maksimaalses mähus realiseeritud.

2. Üldised majandustulemused

IG konsolideeritud müügituluks kujunes 289.1 MEEK, mis on 66.1 MEEK võrra enam kui 2004. aastal (vastavalt 223.0 MEEK) ehk kasvas 29.6%.

Müügitulu jagunes järgmiselt:

- lühirent 38.9 MEEK (kasv 2.3%, 2004. a. vastavalt 38.0 MEEK);
- teenusliising 191.9 MEEK (kasv 25.1%, 2004. a. vastavalt 153.3 MEEK);
- muu müük (autode müük, remonditööde, varuosade ja lisaseadmete vahendus ja muud teenused) 58.4 MEEK (kasv 83.9%, 2004. a. vastavalt 31.7 MEEK).

IG 2005. a. konsolideeritud ärikasum oli 26.4 MEEK (2004: 27.4 MEEK). IG konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 28.4 MEEK (10.7 MEEK võrra rohkem kui 2004. a., 2004: 17.7 MEEK). Ettevõtte arengu finantseerimiseks kaasatud laenukapitalilt tasuti intresse 9.4 MEEK, mis on 1.8 MEEK võrra enam kui 2004.a.

IG konsolideeritud bilansimaht moodustas 31.12.2005 seisuga 254.8 MEEK, suurenedes aasta jooksul 77.4 MEEK võrra. Põhivara (autod) suurenes seoses müügitulu kasvuga 26.5 MEEK. Investeeringute finantseerimiseks kasutatud laenud suurendasid IG laenukohustusi 14.4 MEEK võrra. Kontserni omakapital oli aasta lõpu seisuga 63.9 MEEK, suurenedes 26.6 MEEK võrra.

IG majandustegevuse olulisemad arvnäitajad:

	2005	2004	2003	2002
1. müügitulu kasv ¹	29.6%	28.5%	16.2%	50.5%
2. ärirentaablus ²	9.1%	12.3%	12.3%	12.9%
3. puharentaablus ³	9.8%	7.9%	7.2%	6.9%
4. omakapitali tootlus ⁴	56.1%	60.4%	74.7%	126.9%
5. teenusliisingu autosid ⁵	2828	2118	1466	1017
6. töötajaid ⁶	208	138	142	93

¹ – aruandeperioodi müügitulu jagatud eelmise perioodi müügituluga.

² – ärikasum jagatud müügituluga.

³ – puhaskasum jagatud müügituluga.

⁴ – puhaskasum jagatud aruandeperioodi keskmise omakapitaliga.

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

⁶ – ettevõtte töötajate arv 31. detsembri seisuga.

27. 07. 2006

3. Organisatsioon ja personal

.....
Ideal Grupp opereerib Eestis, Lätis, Leedus ja Ukrainas eraldiseisvate kohalike äriühingutena, mis kõik on emettevõtte OÜ Ideal omanduses. 2005. aastal muudatusi konsolideerimisgrupi koosseisus ega tegevusvaldkonnas ei toimunud.

Organisatsioonid kõikides maades koosnevad neljast osakonnast:

Lühirendi osakond – tegeleb lühirendiklientide teenindamisega.

Täisteenindusliisingu osakond – tegeleb täisteenusliisingu müümisega, klientide nõustamisega ja teenindamisega.

Autoteeninduse osakond – teenindab rendi- ja liisinguosakonda ning nende kliente tehnilistes küsimustes.

Raamatupidamise osakond – kajastab osakondade majandustegevust ja varustab neid juhtimisinformatsiooniga.

Peakontorist koordineeritakse kogu grupi müügi- ja marketingitegevust, infotehnoloogia arendustegevust, personalijuhtimist ja finantskontrolli tööd.

Ideal Grupis töötas 2005. a. lõpu seisuga 208 töötajat, sh lühirendiosakondades 24, teenusliisingu osakondades 24, autoteeninduse osakondades 49 ja raamatupidamisosakondades 16 töötajat. Töötajatele maksti 2005. a. töötasu 21 687 tuhat krooni, s.h. juhatuse liikmetele 968 tuhat krooni.

4. 2006. aasta plaanidest

Aasta 2006 eesmärgid lähtuvad pikaajalisest strateegiast.

IG juhtkonna poolt on 2006. aasta põhieesmärkidena esile toodud:

1. Müügitulu kasv
2. Efektiivsuse kasv
3. IT süsteemide arendamine
4. Töökorralduse parendamine

Urmas Isok
Juhatuse esimees

27. 07. 2006

2005 .a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

.....

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

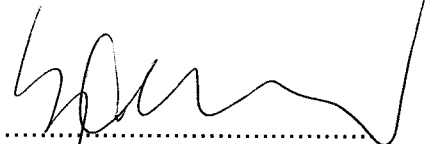
Juhatus kinnitab OÜ Ideal emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud 2005. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

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



Urmas Isok
Juhatusesimees



Björn Tage Markstedt
Juhatuseliige



Katrin Isok
Juhatuseliige



Daniel Björn Markstedt
Juhatuseliige

Tallinn, 17. mai 2006.a.

27. 07. 2006

Konsolideeritud bilanss

OÜ Ideal
Majandusaastaaruanne 2005

Bilanss

tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Kontsern	
		31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	19 763	19 571
Nõuded ostjate vastu	2	9 282	5 423
Mitmesugused nõuded	3	24 709	10 863
Viitlaekumised		1 426	1 287
Ettemaksed	4, 5	13 657	12 080
Varud	6	3 876	3 099
Käibevara kokku		72 713	52 323
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7	62 820	31 984
Materiaalne põhivara	8	118 881	92 378
Immateriaalne põhivara	8	352	680
Põhivara kokku		182 053	125 042
VARAD KOKKU		254 766	177 365
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	10	52 460	37 260
Ostjate ettemaksed	11	12 470	26 398
Võlad tarnijatele		10 271	6 108
Muud lühiajalised võlad		2 416	0
Maksuvõlad	4	4 668	2 029
Viitvõlad	12	6 342	4 913
Lühiajalised kohustused kokku		88 627	76 708
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	13	68 303	39 323
Muud pikaajalised võlad	14	33 918	24 074
Pikaajalised kohustused kokku		102 221	63 397
KOHUSTUSED KOKKU		190 848	140 105
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		483	483
Reservid		637	637
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		33 106	22 239
Aruandeaasta kasum		28 381	17 667
Kursivahe		1 311	-3 766
OMAKAPITAL KOKKU	15	63 918	37 260
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		254 766	177 365

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 11-14 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 15-27 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Allkirjastatud identifitseerimiselt

Kuupäev: _____

Allkiri: _____

27. 07. 2006

Konsolideeritud kasumiaruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2005

Kasumiaruanne
tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Kontsern	
		2005	2004
Äritulud			
Müügitulu	16	289 103	223 036
Muud äritulud		3 903	3 458
Kokku äritulud		293 006	226 494
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		172 319	121 418
Mitmesugused tegevuskulud		32 476	27 760
Tööjõukulud	17	28 127	21 127
Põhivara kulum	8	30 735	23 588
Muud ärikulud		2 984	5 199
Kokku ärikulud		266 641	199 092
Ärikasum		26 365	27 402
Finantstulud / -kulud	18	8 374	-5 525
Kasum enne tulumaksustamist		34 739	21 877
Tulumaks	19	6 358	4 210
Aruandeaasta puhaskasum		28 381	17 667

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 11-14 ja aastaruande lisad lehekülgedel 15-27 on
Allkirjastatud ja kinnitatud aastaruande lahutamatud osad.

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

27. 07. 2006

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2005

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)
tuhandetes Eesti kroonides

Rahavood äritegevusest
Ärikasum

Lisa	Kontsern	
	2005	2004
	26 365	27 402

Korrigeerimised:

Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	8	30 734	23 588
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest		-473	1 879

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:

Nõuded ostjate vastu	2	-3 859	-1 574
Mitmesugused nõuded	3	-13 846	-3 301
Pikaajalised kapitalirendinõuded		-25 775	-7 813
Viitlaekumised		-140	-447
Ettemaksed	5	-1 576	-786
Pikaajalised ettemaksed finantseerijatele		-5 061	-3 191
Varud	6	-776	-389
Võlakohustused	10	9 209	2 614
Pikaajalised garantiideposiidid		728	-609
Pikaajalised kapitalirendikohustused		19 822	4 791
Klientide ettemaksed		-13 928	2 354
Pikaajalised klientide ettemaksed		9 844	2 912
Võlad tarnijatele		4 163	1 372
Muud lühiajalised võlad		2 416	0
Maksuvõlad	4	2 639	699
Viitvõlad	12	1 429	2 159
Finantstulu/kulu valuutakursi muutusest		8 620	-2 640
Makstud ettevõtte tulumaks		-6 358	-4 210
Kokku rahavood äritegevusest		44 177	44 810

Rahavood investeerimistegevusest

Põhivara soetamine (v.a. kapitalirendiga)	8	-45 419	-46 897
Põhivara müük	8	8 447	7 811
Saadud intressid		8 960	4 589
Saadud muud finantstulud		218	160
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-27 794	-34 337

Rahavood finantseerimistegevusest

Saadud laenud	13	14 420	49 324
Tagastatud laenud		0	-46 058
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		0	-351
Makstud intressid		-9 424	-7 622
Makstud muud finantskulud		0	-2
Makstud dividendid		-6 800	0
Kokku rahavood finantseerimisregevusest		-1 804	-4 709

Rahavood kokku

14 579	5 764
---------------	--------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

1	19 571	13 421
---	--------	--------

Raha ja raha ekvivalentide muutus

14 579	5 764
--------	-------

Valuutakursside muutuste mõju

-14 387	386
---------	-----

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

1	19 763	19 571
---	--------	--------

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

27. 07. 2006

Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2005

Kontserni omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides

Jaotamata Aruandeaasta

Osakapital Reservid kasum kasum Kursivahe Kokku

Saldo 31.12.2003	483	637	9 807	12 432	-2 121	21 238
2003 tulemi jagamine	0	0	12 432	-12 432	0	0
2004 puhaskasum	0	0	0	17 667	0	17 667
Kursivahed	0	0	0	0	-1 645	-1 645
Saldo 31.12.2004	483	637	22 239	17 667	-3 767	37 260
2004 tulemi jagamine	0	0	17 667	-17 667	0	0
2005 puhaskasum	0	0	0	28 381	0	28 381
Dividendid	0	0	-6 800	0	0	-6 800
Kursivahe	0	0	0	0	5 078	5 078
Saldo 31.12.2005	483	637	33 106	28 381	1 311	63 918

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 11-14 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 15-27 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



27. 07. 2006

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

2005.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 2005.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. 2005.a. ei ole toimunud olulisi muudatusi grupi poolt käsutatavates arvestuspõhimõtetes ega hindamisalustes.

Konsolideerimispõhimõtted

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2005.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services, UAB Litideal, FE Vip Rent 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, arvelduskontode jääke.

Varud

Varusid hinnatakse kaalutud keskmise hinna meetodil. Bilansipäeva seisuga on varud kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Tütarettevõtjad

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 soetusmaksumuses. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised investeeringud on kajastatud bilansis korrigeeritud

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



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.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

27.07.2006

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. Välismaiste tütarettevõtete kasumiaruanded on konverteeritud eesti kroonidesse kasutades aasta keskmist valuutakurssi.

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 ning Avise kaubamärgi kasutamisoigust (frantsiis).

Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kuni viie 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):

hooned, ehitised, rajatised	10%
hoonete remont	10% (või kuni rendilepingu tähtajani)
autod	20% (või kuni autodiileriga või kleindiga)
tagasi(välja)ostulepingus kokkulepitud jääkväärtuseni teatud aja jooksul)	
kontoritehnika	33%
muu tehnika (mööbel, autopesu tehnika, rehvide montaaži- ja	
balansseerimisseadmed)	33%
arvutitarkvara Wizard	20%
arvutitarkvara Liiser	20%

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.08.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



27. 07. 2006

muu arvutitarkvara 33%
muu immateriaalne põhivara 20%

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 töotajal 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 ettevõttel 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.

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontserni poolt finantsasutustelt kasutusrendile võetud sõidukid on arvel bilansiväliste varadena ning kajastatud käesoleva aruande lisa nr 9. Vastavad kulud on kajastatud kasumiaruandes real Kaubad, toore, materjal ja teenused. Sõidukute kasutusrendile andmisest tekkinud tulud kajastuvad kasumiaruandes müügitulus. Kapitalirendile võetud varad kajastuvad kontserni bilansis - põhivarana on arvele võetud oma tarbeks soetatud kontoritehnika, kapitalirendi tingimustel edasi renditud sõidukid kajastuvad bilansis kapitalirendinõuetena ridadel Mitmesugused nõuded (lisa nr 3, lühiajaline osa) ja pikaajalised finantsinvesteeringud (lisa nr 7, pikaajaline osa).

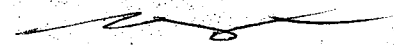
Finantskohustused

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



27. 07. 2006

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 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 ilmnese 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.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



27.07.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod	31.12.2005	31.12.2004
Eesti krooni kontod ja kassa	355	1 682
Valuutakontod ja kassa	10 815	13 761
Lühiajaline deposiit	8 593	4 128
Kokku	19 763	19 571

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	9 575	5 704
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-293	-281
Kokku	9 282	5 423

Lisa 3 Mitmesugused nõuded

Mitmesugused nõuded	31.12.2005	31.12.2004
Kapitalirendinõuded	18 462	8 262
Garantiideposiidid	2 145	1 434
Muud nõuded	4 102	1 167
Kokku	24 709	10 863

Lisa 4 Maksunõuded ja -võlad

Maksunõuded (ettemaksed)	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	1 844	3 107
Ettevõtte tulumaks	0	186
Muud maksud	0	11
Kokku	1 844	3 304

Maksukohustused	31.12.2005	31.12.2004
Käibemaks	2 906	667
Isiku tulumaks	289	177
Sotsiaalmaks	574	335
Ettevõtte tulumaks	848	747
Ev tm mitteresidentidele	0	
makstavatelt summadelt	16	17
Töötuskindlustusmaks	14	8
Kogumispensioni makse	8	5
Muud maksud	13	73
Kokku	4 668	2 029

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



Lisa 5 Ettemaksed

27. 07. 2006

Ettemaksed	31.12.2005	31.12.2004
Ettemaksed finantseerijatele	7 184	5 306
Ettemakstud kindlustused	2 443	1 814
Muud ettemaksed	2 186	1 656
Kokku	11 813	8 776

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) kindlustusmaksed ja ettemakseid perioodika eest.

Lisa 6 Varud

Varud	31.12.2005	31.12.2004
Ostetud kaubad müügiks	3 736	1 966
Ettemaksed hankijatele	140	1 133
Kokku	3 876	3 099

Ostetud kaubad müügiks sisaldab varuosi sõiduautodele, kütust, määrdeaineid ja muid materjale.

Ettemaksed hankijatele sisaldab ettemakseid sõiduautode ja tehnohoolduste eest.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiad ja osad	151	151
Kapitalirendinõuded	44 934	19 159
Kasutusrendi avansilised maksed finantseerijatele	17 672	12 674
Muud	63	0
Kokku	62 820	31 984

Aktsiad ja osad on 150 AS Eesti Golfikeskuse aktsiat, osalus alla ühe protsendi.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Alikiri: 

RIMESS MRI



27.07.2006

Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine kontsernis 2005.a.

	Sõiduautod	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2004	126 471	3 992	130 462
Ostud 2005	43 857	1 486	45 343
Müügid 2005	15 561	523	16 084
Kursivahe	28 087	299	28 387
Seisuga 31.12.2005	182 854	5 254	188 108
Akumuleerunud kulum			
Seisuga 31.12.2004	35 853	2 231	38 084
Kulum 2005	29 422	883	30 305
2005 müükide kulum	7 620	489	8 109
Kursivahe	8 795	153	8 947
Seisuga 31.12.2005	66 450	2 778	69 227
Bilansiline jääkväärtus			
Seisuga 31.12.2004	90 618	1 760	92 378
Seisuga 31.12.2005	116 405	2 476	118 881

83% Ukraina tütarettevõtte sõidukitest on panditud laenude tagatiseks (kokku 951 autot, panditud 789 autot). Panditud sõidukite bilansiline väärtus on 95 020 tuhat krooni.

Immateriaalse põhivara liikumine kontsernis 2005.a.

	Immat pv	Litsents	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2004	1 853	362	2 215
Ostud 2005	76	0	76
Müügid 2005	0	0	0
Kursivahe	39	4	42
Seisuga 31.12.2005	1 968	366	2 334
Akumuleerunud kulum			
Seisuga 31.12.2004	1 191	345	1 535
Kulum 2005	410	20	429
2005 müükide kulum	0	0	0
Kursivahe	15	1	17
Seisuga 31.12.2005	1 616	366	1 981
Bilansiline jääkväärtus			
Seisuga 31.12.2004	662	17	680
Seisuga 31.12.2005	352	0	352

Immateriaalse põhivara amortisatsioon kajastub kasumiaruandes põhivara kulumis.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.07.06

Alikiri: 

27.07.2006

Lisa 9 Rendiarvestus

Kasutusrent - rendile võtjana

Kasutusrendi tingimustel on finantsasutustelt renditud põhitegevuseks kasutatavad sõidukid. 31.12.05 oli kontsernis selliseid sõidukeid 1770, 31.12.04 seisuga 1324. Vastav kulu on kajastatud kasumiaruandes real Kaubad, toore, materjal ja teenused. 2005.a. tasuti kontsernis kasutusrendimakseid kokku 78 426 tuhat krooni, 2004. aastal vastavalt 60 388 tuhat krooni. Kasutusrendile võetud sõidukid on arvel bilansivälise varadena. Kõiki sisserenditud sõidukeid kasutatakse põhitegevuseks ning nad on kas lühiajaliselt või pikaajaliselt klientidele välja renditud. Kõikidel kasutusrendilepingutel on lepingu lõppedes müüjal kohustus vara tagasi osta.

Kasutusrent -rendile andjana

	31.12.2005	31.12.2004
Lühirendiautod*	169	157
Liisingautod (1-5 aastased lepingud)	2356	1810
Kokku	2525	1967

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

Kasutusrendist tekkinud tulu kajastub kasumiaruande real Müügitulu. 2005.a. saadi kasutusrendi tulu kokku 221 038 tuhat EEK, 2004.a. 187 615 tuhat EEK. Selle kasutusrendi tulu teenimisel osalesid ka Ukraina tüdarettevõtte autod (31.12.05 seisuga 951 autot ja 31.12.04 seisuga 761 autot), mis on kajastatud konsolideeritud bilansis varadena ning mille kulu on amortisatsioonikuludes.

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetatud sõidukid on kõik ka klientidele edasi renditud kapitalirendi tingimustel. Seega nendest tehingutest ei tekkinud kontserni bilanssi materiaalsel põhivara ega kasumiaruandesse amortisatsioonikulu. Bilanssi tekkis kapitalirendivõlg finantseerimisasutuse ees ja kapitalirendinõue kliendi vastu ning kasumiaruandesse vastavalt kapitalirendi intressikulu ja -tulu.

Kapitalirendi tingimustel on kontsern soetanud oma tarbeks kontoritehnikat.

Kontserni kapitalirendikohustused:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



27. 07. 2006

Kapitalirendikohustused	2005	2004
Tasumata osamaksed perioodi lõpus	35 122	9 117
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil	8 948	2.765.....
s.h. tasutavad edaspidi	26 174	6 352

Finantseerijatega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 4.0% - 7.6%, alusvaluutadeks EEK, LVL ja LTL ning fikseeritud euro suhtes.

Kontserni kapitalirendinõuded:

Kapitalirendinõuded:	2005	2004
Kapitalirendinõuded perioodi lõpus	63 397	27 421
s.h. järgmisel aruandeperioodil laekuvad kapitalirendinõuded	18 463	8 262
s.h. edaspidi laekuvad kapitalirendinõuded	44 934	19 159

Klientidega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 5.5% - 13.0%.

Lisa 10 Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused	31.12.2005	31.12.2004
Garantiitasud	2 578	1 599
Lühiajalised kapitalirendi- kohustused	10 994	2 765
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	38 888	32 896
Kokku	52 460	37 260

Lisa 11 Ostjate ettemaksed

Ostjate ettemaksete all kajastatakse kasutusrendi avansiliste maksete lühiajalist osa.

Lisa 12 Viitvõlad

Viitvõlad	31.12.2005	31.12.2004
Palgavõlg	1 997	1 392
Puhkusetasuvõlg	903	838
Intressivõlad	1 255	972
Muud viitvõlad	2 187	1 711
Kokku	6 342	4 913

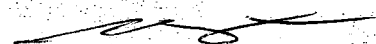
Muud viitvõlad sisaldavad aruandeperioodi kasumiaruandes kajastatud kulusid, mille kohta nõue saadi järgneval perioodil, võlgu krediitkaardi firmadele, komisjonitasude võlgnevust kohalikele reisifirmadele ja selgusetuid laekumisi.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: R

RIMESS MRI



Lisa 13 Pikaajalised võlakohustused

27.07.2006

Pikaajalised võlakohustused	31.12.2005	31.12.2004
Garantiideposiidid	2 812	2 084
Kapitalirendikohustused	26 175	6 352
Pangalaenu	39 316	30 887
Kokku	68 303	39 323

Pangalaenu on võtnud ainult Ukraina tütaretevõtte Vip-Rent intressimääraga 10%-15%, alusvaluutadeks EUR ja USD.

Intressikulud on kajastatud finantskuludes (vt lisa 18).

31.12.2005 seisuga on laenude tagatiseks on panditud 789 sõiduauto (83% Vip Rendi autodest).

OÜ Ideali käendused

31.12.05 seisuga ei ole OÜ Ideal garanteerinud ühtegi laenu.

Lisa 14 Muud pikaajalised võlad

Muude pikaajaliste võlgade all kajastatakse kasutusrendi avansiliste maksete pikaajalist osa.

Lisa 15 Omakapital

OÜ Ideal omakapital suurenes 2005. aastal võrreldes eelmise majandusaastaga 72%. Reservides 2005. aasta jooksul muudatusi ei tehtud. 2005. aastal maksti osanikele 6.8 milj krooni dividende.

Osanike koosseis 31.12.2005

	Osade arv	Osalus %
1. Urmas Isok	1	55%
2. Daniel Markstedt	1	45%

Jaotamata kasum

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 62 797 tuhat krooni (arvestatud ka realiseerumata kursivahet), 31.12.2004 36 139 tuhat krooni. Dividendivõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta.

Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 19.07.06
Alikiri: 

RIMESS MRI



27. 07. 2006

Lisa 16 Müügitulu

Müügitulu	2005	2004
s.h. lühirent	38 860	37 988
s.h. teenusliising	191 864	153 309
s.h. muu müük	58 379	31 739
Müügitulu kokku	289 103	223 036

Lisa 17 Tööjõukulud

Tööjõukulu	2005	2004
Palgakulu	21 687	16 096
Sotsiaalmaks ja muu maksukulu	6 440	5 031
Kokku	28 127	21 127

Lisa 18 Finantstulud / -kulud

Finantstulud / -kulud	2005	2004
Intressitulu kapitalirendi-lepingutest	8 960	4 589
Intressikulu laenudelt	-8 433	-7 269
Intressikulu kapitalirendilt	-991	-353
Tulu / kulu valuutakursi muutusest	8 620	-2 645
Muud finantstulud / -kulud	218	153
Kokku	8 374	-5 525

Lisa 19 Tulumaks

Arvestatud ettevõtte tulumaks	2005		2004	
	Maksumäär	Summa	Maksumäär	Summa
Ideal OÜ (Eesti)	24%	638	26%	0
Ideal Services SIA (Läti)	15%	390	15%	398
Litideal UAB (Leedu)	15%	753	15%	671
Vip Rent FE (Ukraina)	25%	4 577	25%	3 141
Kontsern kokku		6 358		4 210

Maksimaalne tulumaks, mis võiks kuuluda tasumisele kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendideks 2005.a. lõpu seisuga on 14.1 miljonit krooni.

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

2005.a. maksti OÜ Ideal juhatuse liikmetele tasu (töötasuna) kokku 968 tuhat krooni, 2004.a. vastavalt 3 100 tuhat krooni.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: _____

27. 07. 2006

Lisa 21 Finantsriskid

Valuutarisk

OÜ Ideal kontsern kasutab oma majandustegevuses peale kohalike valuutade (EEK, LVL, LTL, UAH) veel eurot (EUR) ja USA dollarit (USD). Enamus kontserni poolt krediitiasutustelt võetud finantskohustustest on fikseeritud kas euros või dollaris. 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 2005.a. kasutatud eraldi instrumente. Laekunud müügivaluutasid kasutatakse samas ostuvaluutas kajastatud kohustuste tasumiseks.

2005.a.teenis kontsern valuutakursimuutustest finantstulu 8 642 tuhat krooni ja finantskulu 22 tuhat krooni, mis on kasumiaruandes kajastatud netokasumina 8 620 tuhat krooni. 2004.a. vastavad numbrid on finantstulu 50 tuhat krooni, finantskulu 2 695 tuhat krooni ja netokahjum 2 645 tuhat krooni (vt. lisa 18).

Krediidi- ja likviidsusrisk

Kõigil kontserni poolt sõlmitavatel teenusliisingu lepingutel on 10-30 – protsendiline avansiline makse või 3-6 kuumakse suurune garantiitasu. See on ette nähtud kliendi maksevõimetuks 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 22 Antud garantiid

Antud garantiide tagatiste info vt. lisa 13.

Lisa 23 Bilansivälised varad

Ettevõtte põhitegevuseks kasutatavad sõiduaudod on Balti riikides ettevõtte poolt finantseerimisasutustelt kasutusrendile võetud. Sõidukid ei ole arvel ettevõtte bilansis, lepingujärgsed kuumaksed kajastatakse kuludes. Lepingu katkestamisel või lõppemisel sõidukid tagastatakse.

Allkirjastatud identiteetseerimiseks

Kuupäev: 19.07.06

Alikiri: 

RIMESS MRI



27. 07. 2006

Kasutusrenti võetud sõidukitele on sõlmitud liikluskindlustus, vabatahtlik kaskokindlustus ning vabatahtlik kolmanda osapoole kindlustus. Vabatahtlikud kindlustused katavad riski kogu Euroopas.

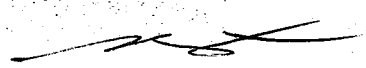
Ettevõtte omab immateriaalse bilansivälise varana kaubamärgi AVIS kasutusõigust Eestis, Lätis, Leedus ja Ukrainas, mis on raamatupidamises 31.12.05 seisuga amortiseeritud.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.08.06

Allkiri: R

RIMESS MRI



27.07.2006

Lisa 24 Emaettevõtte bilanss

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2005

Bilanss
tuhandetes Eesti kroonides

Emaettevõtte
31.12.2005 31.12.2004

VARAD

Käibevara

Raha ja pangakontod	5 881	5 812
Nõuded ostjate vastu	1 164	994
Mitmesugused nõuded	5 423	2 334
Ettemaksed	7 392	6 235
Varud	0	576

Käibevara kokku

19 860 15 951

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	16 774	10 380
Materiaalne põhivara	2 466	2 869
Immateriaalne põhivara	61	163

Põhivara kokku

19 301 13 412

VARAD KOKKU

39 161 29 363

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

Lühiajalised kohustused

Võlakohustused	2 193	952
Ostjate ettemaksed	4 855	3 982
Võlad tarnijatele	1 500	741
Muud lühiajalised võlad	11	0
Maksuvõlad	648	444
Viitvõlad	1 702	1 399

Lühiajalised kohustused kokku

10 909 7 518

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised võlakohustused	4 101	1 528
Muud pikaajalised võlad	12 595	7 939

Pikaajalised kohustused kokku

16 696 9 467

KOHUSTUSED KOKKU

27 605 16 985

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	483	483
Reservid	637	637
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	4 458	7 961
Aruandeaasta kasum	5 978	3 297

OMAKAPITAL KOKKU

11 556 12 378

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

39 161 29 363

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.07.06

Alikiri: 

RIMESS MRI



27. 07. 2006

Lisa 25 Emaettevõtte kasumiaruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2005

Kasumiaruanne
tuhandetes Eesti kroonides

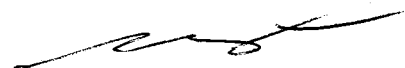
	Emaettevõtte	
	2005	2004
Äritulud		
Müügitulu	74 405	58 770
Muud äritulud	1 966	1 714
Kokku äritulud	76 371	60 484
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	55 611	39 746
Mitmesugused tegevuskulud	6 860	6 518
Tööjõukulud	9 172	9 759
Põhivara kulum	854	872
Muud ärikulud	660	473
Kokku ärikulud	73 157	57 368
Ärikasum	3 214	3 116
Finantstulud / -kulud	3 402	181
Kasum enne tulumaksustamist	6 616	3 297
Tulumaks	638	0
Aruandeaasta puhaskasum	5 978	3 297

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Alikiri: 

RIMESS MRI



Lisa 26 Emaettevõtte rahavoogude aruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2005

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)
tuhandetes Eesti kroonides

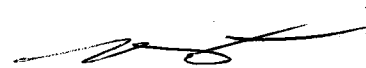
Rahavood äritegevusest	Emaettevõtte	
	2005	2004
Ärikasum	3 214	3 116
Korrigeerimised:		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	854	872
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest	-39	-223
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:		
Nõuded ostjate vastu	-169	38
Mitmesugused nõuded	-2 908	-69
Pikaajalised kapitalirendinõuded	-3 249	-1 114
Ettemaksed	-1 209	-1 342
Pikaajalised ettemaksed finantseerijatele	-3 956	-2 609
Varud	576	-576
Võlakohustused	1 240	457
Pikaajalised garantiideposiidid	-287	-473
Pikaajalised kapitalirendikohustused	2 860	1 319
Klientide ettemaksed	-119	111
Pikaajalised klientide ettemaksed	4 655	4 108
Võlad tarnijatele	771	-511
Muud lühiajalised võlad	993	-247
Maksuvõlad	204	43
Viitvõlad	302	659
Makstud ettevõtte tulumaks	-638	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 095	3 559
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine (v.a. kapitalirendiga)	-1 574	-2 383
Põhivara müük	1 264	1 025
Antud laenud	811	469
Saadud intressid	303	107
Saadud dividendid	3 129	1 042
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 933	260
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-351
Makstud intressid	-159	-47
Makstud dividendid	-6 800	0
Kokku rahavood finantseerimisregevusest	-6 959	-398
Rahavood kokku	69	3 421
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 812	2 391
Raha ja raha ekvivalentide muutus	69	3 421
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 881	5 812

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: 

RIMESS MRI



Lisa 27 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

27. 07. 2006

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2005

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides

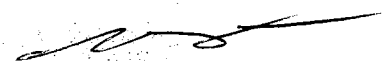
	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	483	637	5 462	2 500	9 082
2003 tulemi jagamine	0	0	2 500	-2 500	0
2004 puhaskasum	0	0	0	3 297	3 297
Saldo 31.12.2004	483	637	7 961	3 297	12 378
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-1 316
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					26 198
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2004					37 260
2004 tulemi jagamine	0	0	3 297	-3 297	0
2005 puhaskasum	0	0	0	5 978	5 978
Dividendid	0	0	-6 800	0	-6 800
Saldo 31.12.2005	483	637	4 458	5 978	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

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 19.05.06

Allkiri: fe

RIMESS MRI



27. 07. 2006

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Ideal juhatus on koostanud 2005. a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Ideal 2005. majandusaasta aruanne ja kasumi jaotamise ettepanek on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 17.05.2006 otsusega.



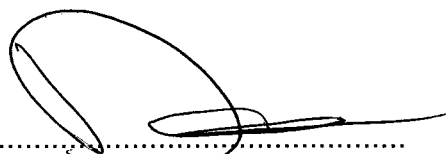
Juhatuse esimees
Urmas Isok



Juhatuse liige
Björn Tage Markstedt



Juhatuse liige
Katrin Isok



Juhatuse liige
Daniel Björn Markstedt

27. 07. 2006

RIMESS MRI OÜAhtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501rimess@rimess.ee
www.rimess.ee**Audiitori järeldusotsus OÜ Ideal osanikele**

1. Oleme auditeerinud OÜ Ideal konsolideerimisgrupi 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta. Me ei ole auditeerinud OÜ Ideal tütarettevõtte FE Vip Rent (Ukraina) raamatupidamise aastaaruannet, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. tütarettevõtte bilansi mahuks 162 639 tuhat krooni ja finantstulemuseks 19 032 tuhat krooni kasumit. FE Vip Rent raamatupidamise aastaaruannet auditeeris teine audiitor, kes esitas meile oma järeldusotsuse. Meie arvamus FE Vip Rent konsolideerimisel kasutatud andmetele põhineb ainult teise audiitori järeldusotsusel.
2. Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit ja teise audiitori järeldusotsus annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.
3. Tütarettevõtte FE Vip Rent (Ukraina) audiitori järeldusotsus, mis on väljastatud 31. märtsil 2006.a, sisaldab märkust. Märkuse kohaselt ei arvuta tütarettevõtte rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtust ning realiseerumata finantstulu ning see on audiitori hinnangul vastuolus raamatupidamisstandardiga IAS 17, lisaks sellele ei ole aruande lisades avalikustatu kooskõlas eelnimetatud standardiga. Tulenevalt tütarettevõtte arvestussüsteemist ei olnud võimalik ka audiitoril vastavaid arvutusi teha. FE Vip Rent kapitalirendinõue moodustab konsolideeritud bilansis kajastatud varadest u.14%.
4. Oleme seisukohal, et välja arvatud eelnevas lõigus toodud asjaolu võimalik mõju konsolideerimisgrupi finantsseisundile ja majandusaasta tulemile, kajastab Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 254 766 tuhat krooni ja finantstulemuseks 28 381 tuhat krooni kasumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Ideal konsolideerimisgrupi majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2005.a.

Tallinnas, 19. mail 2006.a.

Eva Veinberg
Vannutatud audiitorJanno Greenbaum
Vannutatud audiitor

27. 07. 2006

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Ideal juhatuse ettepanek osanike üldkoosolekule:

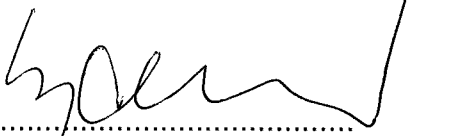
Eelmiste perioodide jaotamata kasum: 33 105 771 krooni

2005.a. aruandeaasta kasum 28 321 070 krooni

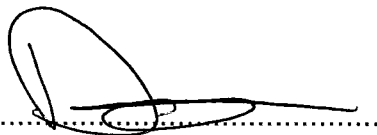
Dividendid 9 600 000 krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande
kinnitamist 51 826 841 krooni


Urmas Isok
Juhatuse esimees


Björn Tage Markstedt
Juhatuse liige


Katrin Isok
Juhatuse liige


Daniel Björn Markstedt
Juhatuse liige

Tallinn, 17. mai 2006.a.

27. 07. 2006

OÜ Ideal osanikud 2005. aasta aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga

NIMI	ISIKUKOOD	AADDRESS	OSA NIMIVÄÄRTUS
1. Urmas Isok	35712090220	Juhtme 20-20, Tallinn	268 500
2. Daniel Björn Markstedt	691124-1534	Uppsala, Rootsi Kuningriik	214 800
			483 300

