

TARTU MAAKOHTUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01. 07. 2005

32 lk 4609
.....
loz

OÜ IDEAL
2004. A. 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	01.01.2004 - 31.12.2004
Põhitegevusala	sõiduautode lühi- ja pikaajaline rentimine
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri



01.07.2005

SISUKORD

OÜ Ideal kontserni (Ideal Grupp) lühiiseloostus	3
OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2004	3
2004 .a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Rahavoogude aruanne	9
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	16
Lisa 5 Ettemaksed	16
Lisa 6 Varud	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Investeeringud tütarettevõtetesse	17
Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	18
Lisa 10 Rendiarvestus	20
Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused	22
Lisa 12 Ostjate ettemaksed	22
Lisa 13 Viitvõlad	23
Lisa 14 Pikaajalised võlakohustused	23
Lisa 15 Muud pikaajalised võlad	24
Lisa 16 Omakapital	24
Lisa 17 Müügitulu	25
Lisa 18 Tööjõukulud	25
Lisa 19 Finantstulud / -kulud	26
Lisa 20 Tulumaks	26
Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega	26
Lisa 22 Finantsriskid	27
Lisa 23 Antud garantiid	28
Lisa 24 Bilansivälised varad	28
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	29



01.07.2005

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. Tänapäeval on Ideal Grupist saanud Balti regiooni juhtivaid autode lühirenditeenust pakkuvaid ettevõtteid ja märkimisväärne teenusepakkuja sõiduautode täisteenindusliisinguturul oma tegutsemispiirkonnas.

Kontsernis töötas seisuga 31.12.2004.a. 138 inimest. Emaettevõtte asub Eestis, Tallinnas, Liivalaia 13/15, ettevõtte on registreeritud Jõgeval, Aia 1.

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2004 järgmised äriühingud:

Asukohamaa Osalus 31.12.2004 Osalus 31.12.2003			
Ideal OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal Services SIA	Läti	100%	100%
Litideal UAB	Leedu	100%	100%
Belideal LTD	Valgevene	0%	34%*
Vip-Rent FE	Ukraina	100%	100%
Ideal Grupp OÜ	Eesti	100%	100%

* - kaudne osalus 99%

OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2004

1. Ideal Grupi (IG) strateegia realiseerimine

2001. a. detsembris toimunud IG juhtkonna koosolek kinnitas IG strateegia (strateegilised tegevuskavad ja konkreetsed eesmärk-tulemused) aastateks 2002-2006. Vastavalt strateegiale on IG põhieesmärgiks kasvatada müügitulu vähemalt 20% aastas ja säilitada 10%-line müügitulurentaablus nimetatud perioodil. 2004. aasta eesmärgiks oli liisingosakondade müügitulu kasv, lühirendiosakondade majandusliku stabiilsuse suurendamine ja efektiivsuse tõstmine kõigil tasanditel.

Tulemus: IG liisingu müügitulu kasvas 2004. aastal võrreldes 2003. aastaga 31.4% (2004: 153.3 miljonit EEK (edaspidi MEEK), 2003: 116.6 MEEK), lühirendiosakonnad kõikides grupi firmades kasvatasid kasumit ja üldine müügitulurentaablus oli 9.8% (kasum enne makse 21.9 MEEK, müügitulu



01.07.2005

223.0 MEEK; 2003. aastal 9.7%).

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 mahus realiseeritud.

2. Üldised majandustulemused

IG konsolideeritud müügituluks kujunes 223.0 MEEK, mis on 49.5 MEEK võrra enam kui 2003. aastal (vastavalt 173.5 MEEK) ehk kasvas 28.5%.

Müügitulu jagunes järgmiselt:

- lühirent 38.0 MEEK (kasv 12.8%, 2003. a. vastavalt 33.7 MEEK);
- täisteenindusliising 153.3 MEEK (kasv 31.4%, 2003. a. vastavalt 116.6 MEEK);
- muu müük (autode müük, remonditööde, varuosade ja lisaseadmete vahendus ja muud teenused) 31.7 MEEK (kasv 36.7%, 2003. a. vastavalt 23.2 MEEK).

Lühirendi müügitulu kasvu mõjutas positiivselt Balti riikide astumine Euroopa Liitu, mis suurendas suvekuudel sissetulevate turistide arvu. Samal ajal on seoses Euroopa Liitu astumisega oodata konkurentsi tihenemist teenusliisingu alal, mis muudab selles vallas tegutsemise järjest raskemaks.

IG 2004. a. konsolideeritud ärikasum oli 27.4 MEEK (2003: 21.4 MEEK). IG konsolideeritud puhaskasumiks kujunes 17.7 MEEK (5.3 MEEK võrra rohkem kui 2003. a., 2003: 12.4 MEEK). Ettevõtte arengu finantseerimiseks kaasatud laenukapitalilt tasuti intresse 7.6 MEEK, mis on 1.1 MEEK võrra enam kui 2003.a. Intressimäärade ja valuutakursside muutused ei avalda grupi majandustulemustele olulist negatiivset mõju, kuna need riskid on vastavate lepingutega maandatud.

IG konsolideeritud bilansimaht moodustas 31.12.2004 seisuga 177.4 MEEK, suurenedes aasta jooksul 30.2 MEEK võrra. Põhivara (autod) suurenes seoses müügitulu kasvuga 6.8 MEEK. Investeeringute finantseerimiseks kasutatud laenud suurendasid IG laenukohustusi 4.6 MEEK võrra. Kontserni omakapital oli aasta lõpu seisuga 37.3 MEEK, suurenedes 16.0 MEEK võrra.

IG majandustegevuse olulisemad arvnäitajad:

	2004	2003	2002
1. müügitulu kasv			
võrreldes eelmise aastaga	28.5%	16.2%	50.5%
2. ärirentaablus	12.3%	12.3%	12.9%
3. puharentaablus	7.9%	7.2%	6.9%
4. omakapitali tootlus	60.4%	74.7%	126.9%
5. täisteenindusliisingu autosid	1928	1466	1017
6. töötajaid	138	142	93

01.07.2005

3. Organisatsioon ja personal

Ideal Grupp opereerib Eestis, Lätis, Leedus ja Ukrainas eraldiseisvate kohalike äriühingutena, mis kõik on emaettevõtte OÜ Ideal omanduses. 2004. aastal müüdi Valgevenes asunud tütarettevõtte. Muid muudatusi konsolideerimisgrupi koosseisus ega tegevusvaldkonnas ei toimunud, ega ole ka planeeritud.

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 2004. a. lõpu seisuga 138 töötajat, sh lühirendiosakondades 19, täisteenindusliisingu osakondades 13, autoteeninduse osakondades 30 ja raamatupidamisosakondades 13 töötajat. Emaettevõttes töötas 27 põhikohaga töötajat, kellele maksti 2004. aastal töötasu kokku summas 7 272.6 tuhat krooni (2003. aastal 4 815.5 tuhat krooni).

Juhatuse liikmetele maksti 2004. a. liikme- ja töötasu kokku 3 100 tuhat krooni.

4. 2005. aasta plaanidest

Aasta 2005 eesmärgid lähtuvad pikaajalisest strateegiast.

IG juhtkonna poolt on 2005. aasta põhieesmärkidena esile toodud:

1. Müügitulu kasv
2. Efektiivsuse kasv
3. IT arendamine
4. Personalistrateegia loomine

Urmas Isok
Juhatuse esimees



01.07.2005

2004 .a. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

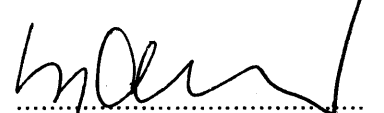
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

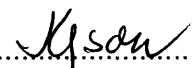
Juhatus kinnitab OÜ Ideal emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud 2004. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

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

Tallinnas, 19. mai 2005.a.

01.07.2005

Bilanss

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2004

Bilanss
tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Emaettevõte		Kontsern	
		31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
VARAD					
Käibevara					
Raha ja pangakontod	1	5 812	2 391	19 571	13 421
Nõuded ostjate vastu	2	994	1 033	5 423	3 848
Mitmesugused nõuded	3	2 334	2 279	10 863	7 562
Viitlaekumised		0	0	1 287	840
Ettemaksed	4, 5	6 235	4 757	12 080	11 294
Varud	6	576	0	3 099	2 711
Käibevara kokku		15 952	10 460	52 323	39 676
Põhivara					
Pikaajalised finantsinvesteeringud	7, 8	35 261	20 325	31 984	20 990
Materiaalne põhivara	9	2 869	2 045	92 378	85 578
Immateriaalne põhivara	9	163	278	680	985
Põhivara kokku		38 293	22 648	125 042	107 553
VARAD KOKKU		54 245	33 108	177 365	147 229
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL					
Lühiajalised kohustused					
Võlakohustused	11	952	496	37 260	2 836
Ostjate ettemaksed	12	3 981	4 118	26 398	24 044
Võlad tarnijatele		741	1 252	6 108	4 737
Maksuvõlad	4	444	401	2 029	1 330
Viitvõlad	13	1 400	740	4 913	2 754
Lühiajalised kohustused kokku		7 518	7 007	76 708	35 701
Pikaajalised kohustused					
Pikaajalised võlakohustused	14	1 528	1 032	39 323	69 128
Muud pikaajalised võlad	15	7 939	3 831	24 074	21 162
Pikaajalised kohustused kokku		9 467	4 863	63 397	90 290
KOHUSTUSED KOKKU		16 985	11 870	140 105	125 991
OMAKAPITAL					
Osakapital nimiväärtuses		483	483	483	483
Reservid		637	637	637	637
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		22 239	10 119	22 239	9 807
Aruandeaasta kasum		17 667	12 120	17 667	12 432
Kursivahe		-3 766	-2 121	-3 766	-2 121
OMAKAPITAL KOKKU	16	37 260	21 238	37 260	21 238
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		54 245	33 108	177 365	147 229

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 11-14 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 15-28 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

01.07.2005

Kasumiaruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2004

Kasumiaruanne
tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Emaettevõte		Kontsern	
		2004	2003	2004	2003
Äritulud					
Müügitulu	17	58 770	48 661	223 036	173 533
Muud äritulud		1 714	1 608	3 458	3 642
Kokku äritulud		60 484	50 269	226 494	177 175
Ärikulud					
Kaubad, toore, materjal ja teenused		39 746	33 520	121 418	92 576
Mitmesugused tegevuskulud		6 518	5 930	27 760	22 980
Tööjõukulud	18	9 759	6 474	21 127	16 419
Põhivara kulum	9	872	786	23 588	18 193
Muud ärikulud		473	594	5 199	5 622
Kokku ärikulud		57 368	47 304	199 092	155 790
Ärikasum		3 116	2 965	27 402	21 385
Finantstulud / -kulud	19	14 551	9 779	-5 525	-4 609
Kasum enne tulumaksustamist		17 667	12 744	21 877	16 776
Tulumaks	20	0	624	4 210	4 344
Aruandeaasta puhaskasum		17 667	12 120	17 667	12 432

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 11-14 ja aastaruanne lisad lehekülgedel 15-28 on raamatupidamise aastaruanne lahutamatud osad.

01.07.2005

Rahavoogude aruanne

(kaudne meetod)
tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Emaettevõte		Kontsern	
		2004	2003	2004	2003
Rahavood äritegevusest					
Ärikasum		3 116	2 965	27 402	21 385
Korrigeerimised:					
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	9	872	786	23 588	18 193
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest		-223	-2	1 879	2 152
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:					
Nõuded ostjate vastu	2	38	222	-1 574	178
Mitmesugused nõuded	3	-69	2 040	-3 301	-6 513
Pikaajalised kapitalirendinõuded		-1 114	846	-7 813	-10 933
Viitlaekumised		0	0	-447	-191
Ettemaksed	5	-1 342	-1 063	-786	3 131
Pikaajalised ettemaksed finantseerijatele		-2 609	-112	-3 191	-3 185
Varud	6	-576	0	-389	1 093
Võlakohustused	11	457	-169	2 614	-7 089
Pikaajalised garantiideposiidid		-473	305	-609	-3 055
Pikaajalised kapitalirendikohustused		1 319	-600	4 791	1 186
Klientide ettemaksed		111	-172	2 354	3 310
Pikaajalised klientide ettemaksed		4 108	-228	2 912	5 149
Võlad tarnijatele		-510	267	1 372	31
Muud lühiajalised võlad		-247	0	0	0
Maksuvõlad	4	43	30	699	-608
Viitvõlad	13	659	-69	2 159	-812
Finantstulu/kulu valuutakursi muutusest		-1	-3	-2 640	-493
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-624	-4 210	-4 344
Kokku rahavood äritegevusest		3 559	4 419	44 810	18 585
Rahavood investeerimistegevusest					
Investeeringute müük		0	0	0	0
Põhivara soetamine (v.a. kapitalirendiga)	9	-2 384	-571	-46 897	-48 446
Põhivara müük	9	1 025	2	7 811	7 221
Väärtpaberite soetamine	7	0	0	0	0
Väärtpaberite müük		0	9	0	9
Antud laenud		470	-1 436	0	0
Saadud intressid		107	87	4 589	2 300
Saadud muud finantstulud		0		160	108
Saadud dividendid		1 042	634	0	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest		260	-1 275	-34 337	-38 808
Rahavood finantseerimistegevusest					
Saadud laenud	14	0	0	49 324	17 667
Tagastatud laenud		0	0	-46 058	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-351	-186	-351	-186
Makstud intressid		-47	-82	-7 622	-6 533
Makstud muud finantskulud		0		-2	-1
Makstud dividendid		0	-1 776	0	-1 776
Kokku rahavood finantseerimisregevusest		-398	-2 044	-4 709	9 171
Rahavood kokku		3 421	1 100	5 764	-11 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	2 391	1 291	13 421	11 107
Raha ja raha ekvivalentide muutus		3 421	1 100	5 764	-11 052
Valuutakursside muutuste mõju		0	0	386	13 366
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	5 812	2 391	19 571	13 421

U l. 07. 2005

Omakapitali muutuse aruanne

Emaetvõtte omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides

Jaotamata Aruandeaasta

Osakapital Reservid kasum kasum Kursivahe Kokku

Saldo 31.12.2002	483	637	4 779	7 116	-668	12 347
2002 tulemi jagamine	0	0	7 116	-7 116	0	0
2003 puhaskasum	0	0	0	12 120	0	12 120
Dividendid	0	0	-1 776	0	0	-1 776
Kursivahe	0	0	0	0	-1 453	-1 453
Saldo 31.12.2003	483	637	10 119	12 120	-2 121	21 238
2003 tulemi jagamine	0	0	12 120	-12 120	0	0
2004 puhaskasum	0	0	0	17 667	0	17 677
Kursivahe	0	0	0	0	-1 645	-1 645
Saldo 31.12.2004	483	637	22 239	17 667	-3 766	37 260

Kontserni omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides

Jaotamata Aruandeaasta

Osakapital Reservid kasum kasum Kursivahe Kokku

Saldo 31.12.2002	483	637	1 937	9 645	-668	12 034
2002 tulemi jagamine	0	0	9 645	-9 645	0	0
2003 puhaskasum	0	0	0	12 432	0	12 432
Dividendid	0	0	-1 776	0	0	-1 776
Kursivahed	0	0	0	0	-1 453	-1 453
Saldo 31.12.2003	483	637	9 806	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	17 677
Kursivahed	0	0	0	0	-1 645	-1 645
Saldo 31.12.2004	483	637	22 239	17 667	-3 766	37 260

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 11-14 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 15-28 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.



01.07.2005

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

2004.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 2004.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. 2004.a. ei ole toimunud olulisi muudatusi grupi poolt kasutatavates arvestuspõhimõtetes ega hindamisalustes.

Konsolideerimispõhimõtted

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütaretevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2004.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services, UAB Litideal, FE Vip Rent ja OÜ Ideal Grupp raamatupidamisaruanded.

Välismaa tütaretevõtete puhul on kasutatud iseseisva tütaretevõtte hindamise meetodit. 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.

Tütaretevõtjad

Tütaretevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll.

Tütaretevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja kontroll on üle 50% tütaretevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtja on võimeline kontrollima tütaretevõtja tegevus- ja finantspoliitikat või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest.

Tütaretevõtjate investeeringud on emaettevõtte bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised investeeringud on kajastatud bilansis korrigeeritud



01.07.2005

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;
- f) tütarettevõtteid.

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 akumulioneerunud kulumid. 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 (frantsiisi).

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%



01.07.2005

arvutitarkvara Liiser	20%
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 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

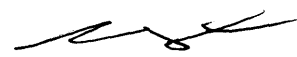
Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Rendiarvestus

Kontserni poolt finantsasutustelt kasutusrendile võetud sõidukid on arvel bilansiväliste varadena ning kajastatud käesoleva aruande lisas nr 10. 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 (lisa nr 10) – põhivarana on arvele võetud oma tarbeks soetatud kontoritehnika, kapitalirendi tingimustel edasi renditud sõidukid kajastuvad bilansis kapitalirendinõuetena real pikaajalised finantsinvesteeringud.

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.



U l. 07. 2005

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste.....
hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid 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.

01.07.2005

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Eesti krooni kontod ja kassa	5 812	2 343	5 812	2 344
Valuutakontod ja kassa	0	48	13 759	11 077
Kokku	5 812	2 391	19 571	13 421

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	994	1 610	5 704	4 491
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-577	-281	-643
Kokku	994	1 033	5 423	3 848

Lisa 3 Mitmesugused nõuded

Mitmesugused nõuded	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Nõuded tütarettevõtetele	1 567	1 525	0	314
s.h. intressinõuded	446	323	0	3
Nõuded vastavalt kapitalirendilepingutele	347	11	8 262	6 226
Garantiideposiidid	0	0	1 434	248
Muud nõuded	420	743	1 167	774
Kokku	2 334	2 279	10 863	7 562

Nõuded tütarettevõtetele		31.12.2004	31.12.2003
<u>Teenuste eest</u>			
Ideal Services SIA		212	178
Litideal UAB		324	103
Belideal Ltd		0	291
Vip-Rent FE		116	630
Kokku		652	1 202
<u>Laenud</u>			
Vip-Rent FE		469	0
Kokku		469	0
<u>Laenuintressid</u>			
Belideal Ltd		0	3
Vip-Rent FE		446	320
Kokku		446	323
Nõuded tütarettevõtetele kokku		1 567	1 525

U l. 07. 2005

Lisa 4 Maksunõuded ja –võlad

Maksunõuded (ettemaksed)	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	1 195	0	3 107	2 493
Ettevõtte tulumaks	0	0	186	228
Muud maksud	0	0	11	91
Kokku	1 195	0	3 304	2 812

Maksukohustused	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Käibemaks	0	37	667	208
Isiku tulumaks	141	106	177	189
Sotsiaalmaks	281	241	335	311
Ettevõtte tulumaks	9	6	747	546
Ev tm mitteresidentidele makstavatelt summadelt	0	0	17	3
Töötuskindlustusmaks	8	7	8	7
Kogumispensioni makse	5	4	5	4
Muud maksud	0	0	73	62
Kokku	444	401	2 029	1 330

Lisa 5 Ettemaksed

Ettemaksed	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Ettemaksed finantseerijatele	3 231	3 073	5 306	4 870
Ettemakstud kindlustused	1 094	1 011	1 814	2 250
Muud ettemaksed	716	673	1 657	1 363
Kokku	5 041	4 757	8 777	8 483

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) kindlustusmaksleid ja ettemakseid perioodika eest.

Lisa 6 Varud

Varud	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Ostetud kaubad müügiks	576	0	1 966	914
Ettemaksed hankijatele	0	0	1 133	1 797
Kokku	576	0	3 099	2 711

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

Ettemaksed hankijatele sisaldab ettemakseid sõiduautode ja tehnohoolduste eest.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

01.07.2005

Pikaajalised finantsinvesteeringud	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Tütarettevõtete aktsiad/osad	26 197	14 515	0	0
Nõuded tütarettevõtetele	811	1 280	0	5
Muud aktsiad ja osad	151	151	151	156
Kasutusrendi avansilised maksed finantseerijatele	6 981	4 372	12 674	9 484
Kapitalirendinõuded	1 121	7	19 159	11 345
Muud pikaajalised nõuded	0	0	0	0
Kokku	35 261	20 325	31 984	20 990

Nõuded tütarettevõtetele on Ukraina tütarettevõttele antud laen tagasimaksetähtajaga 31.03.2007, intressiga 10% aastas, alusvaluuta euro. Muud aktsiad ja osad on 150 AS Eesti Golfikeskuse aktsiat, osalus 0.59%.

Lisa 8 Investeeringud tütarettevõtetesse

Investeeringud tütarettevõtetesse

	SIA Ideal Services (Läti)	UAB Litideal (Leedu)	Belideal Ltd** (Valgevene)	FE Vip Rent (Ukraina)	OÜ Ideal Grupp (Eesti)
Aktsiate* arv 31.12.2003	10	200		1	6
Aktsiate* arv 31.12.2004	10	200		0	6
Osalus % aasta alguses/lõpus	100%	100%	34%***/0%	100%	100%
Soetusmaksumus 31.12.2003	0	30	287	84	40
Bilansiline maksumus 31.12.2003	50	4 211	0	10 214	41
2004.a. müüdid	0	0	305	0	0
Kasum aktsiate müügist	0	0	0	0	0
2004 kapitaliosaluse kasum (kahjum)	1 487	3 222	0	9 671	0
2004.a. makstud dividendid	0	1 042	0	0	0
Bilansiline maksumus 31.12.2004	1 465	6 390	0	18 311	41
Realiseerumata Kursivahe 31.12.04	-71	0	0	-1 574	0

* - aktsiad või osad

** - usaldusväärsed andmed puuduvad

*** - kaudne osalus 99%

01.07.2005

Tütaretevõtete omakapital seisuga 31.12.2004

	SIA Ideal Services (Läti)	UAB Litideal (Leedu)	FE Vip Rent (Ukraina)	OÜ Ideal Grupp (Eesti)
Aktsia/osakapital	359	906	590	40
Reservid	1	90	1 807	0
Eelmise perioodide jaotamata kasum	-312	2 172	7 079	1
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 417	3 222	8 835	-10
Omakapital kokku	1 465	6 390	18 311	31

Lisa 9 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine emaettevõttes 2004.a.

	Seadmed	Sõiduautod	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus				
Seisuga 31.12.2003	400	2 151	882	3 433
Ostud 2004	0	2 082	284	2 366
Müügid 2004	104	1 099	26	1 229
Seisuga 31.12.2004	295	3 134	1 140	4 570
Akumuleerunud kulum				
Seisuga 31.12.2003	379	698	312	1 389
Kulum 2004	-18	481	277	740
2004 müükide kulum	104	297	26	427
Seisuga 31.12.2004	257	882	563	1 701
Bilansiline jääkväärtus				
Seisuga 31.12.2003	21	1 454	570	2 045
Seisuga 31.12.2004	39	2 252	577	2 869



01.07.2005

Materiaalse põhivara liikumine kontsernis 2004.a.

	Sõidua autod	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2003	107 805	3 746	111 551
Ostud 2004	45 723	1 005	46 728
Müügid 2004	17 061	642	17 703
Kursivahe	-9 997	-117	-10 114
Seisuga 31.12.2004	126 471	3 992	130 462
Akumuleerunud kulum			
Seisuga 31.12.2003	23 744	2 229	25 973
Kulum 2004	22 449	679	23 128
2004 müükide kulum	7 391	622	8 013
Kursivahe	-2 949	-55	-3 004
Seisuga 31.12.2004	35 853	2 231	38 084
Bilansiline jääkväärtus			
Seisuga 31.12.2003	84 061	1 517	85 578
Seisuga 31.12.2004	90 618	1 760	92 378

91% Ukraina tütarettevõtte sõidukitest on panditud laenude tagatiseks (kokku 742 autot, panditud 675 autot). Panditud sõidukite bilansiline väärtus on 80 346 tuhat krooni.

Immateriaalse põhivara liikumine emaettevõttes 2004.a.

	Immat pv	Litsents	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2003	629	345	974
Ostud 2004	18	0	18
Müügid 2004	12	0	12
Seisuga 31.12.2004	636	345	980
Akumuleerunud kulum			
Seisuga 31.12.2003	351	345	696
Kulum 2004	133	0	133
2004 müükide kulum	12	0	12
Seisuga 31.12.2004	473	345	817
Bilansiline jääkväärtus			
Seisuga 31.12.2003	278	0	278
Seisuga 31.12.2004	163	0	163

01.07.2005

Immateriaalse põhivara liikumine kontsernis 2004.a.

	Immat pv	Litsents	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2003	2 350	1 096	3 446
Ostud 2004	169	0	169
Müügid 2004	648	745	1 393
Kursivahe	-17	11	-7
Seisuga 31.12.2004	1 853	362	2 215
Akumuleerunud kulum			
Seisuga 31.12.2003	1 383	1 077	2 461
Kulum 2004	460	0	460
2004 müükide kulum	648	745	1 393
Kursivahe	-5	12	7
Seisuga 31.12.2004	1 191	345	1 535
Bilansiline jääkväärtus			
Seisuga 31.12.2003	966	19	985
Seisuga 31.12.2004	662	17	680

Immateriaalse põhivara amortisatsioon kajastub kasumiaruandes põhivara kulumis.

Lisa 10 Rendiarvestus

Kasutusrent - rendile võtjana

Kasutusrendi tingimustel on finantsasutustelt renditud põhitegevuseks kasutatavad sõidukid. 31.12.04 oli kontsernis selliseid sõidukeid 1324, 31.12.03 seisuga 950. Vastav kulu on kajastatud kasumiaruandes real Kaubad, toore, materjal ja teenused. 2004.a. tasuti kontsernis kasutusrendimakseid kokku 60 388 tuhat krooni, 2003. aastal vastavalt 50 275 tuhat krooni. Kasutusrendile võetud sõidukid on arvel bilansiväliste 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

Emaettevõttes	31.12.2004	31.12.2003
Lühirendiautod*	41	49
Liisingautod (1-5 aastased lepingud)	462	340
Kokku	503	389
 Kontsernis	 31.12.2004	 31.12.2003
Lühirendiautod*	157	141
Liisingautod (1-5 aastased lepingud)	1928	1466
Kokku	2085	1607

07. 2005

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

Kasutusrendist tekkinud tulu kajastub kasumiaruande real Müügitulu. 2004.a. saadi kasutusrendi tulu kokku 191 296 tuhat EEK, 2003.a. 150 311 tuhat EEK. Selle kasutusrendi tulu teenimisel osalesid ka Ukraina tütarettevõtte autod (31.12.04 seisuga 761 autot ja 31.12.03 seisuga 657 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 materiaalet 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.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara emaettevõttes:

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara emaettevõttes:	2004	2003
Soetusmaksumus perioodi alguses	1 171	2 721
s.h. põhivara	1 109	226
Akumuleerunud kulum perioodi alguses	379	205
s.h. kontoritehnika	295	205
s.h. sõidukid	84	0
Aruandeperioodi kulum	129	174
s.h. kontoritehnika	66	90
s.h. sõidukid	63	84
Aruandeperioodil soetatud vara	2 293	0
(kliendile edasi renditav vara muutus oma põhivaraks – leping kliendiga katkes)		
s.h. põhivara	0	441
s.h. kontoritehnika	0	0
s.h. sõidukid	2 293	441
Aruandeperioodil lõppenud kapitalirendilepingud soetusmaksumuses	1 109	1 551
s.h. põhivara	1 109	108
Soetusmaksumus perioodi lõpus	2 355	1 171
s.h. põhivara	0	559
Tasumata osamaksed perioodi alguses	370	1 418
Aruandeperioodi osamaksed	1 246	1 048
Aruandeperioodi intressikulu	47	82
Tasumata osamaksed perioodi lõpus	1 417	370
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil	338	259
s.h. tasutavad edaspidi	1 079	111

01.07.2005

Kontserni kapitalirendikohustused	2004	2003
Tasumata osamaksed perioodi lõpus	9 117	3 426
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil	2 765	1 513
s.h. tasutavad edaspidi	6 352	1 913

Finantseerijatega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 5.2% - 7.6%.

Kapitalirendi tingimustel rendile antud vara emaettevõttes:

Kapitalirendi tingimustel rendile antud vara emaettevõttes:	2004	2003
Soetusmaksumus perioodi alguses	63	2 496
Väljaostmata vara maksumus perioodi alguses	18	1 304
Aruandeperioodil sõlmitud lepingud soetusmaksumuses	2 300	0
Aruandeperioodil lõppenud, katkenud lepingud soetusmaksumu	0	2 433
Soetusmaksumus perioodi lõpus	2 363	63
Aruandeperioodil laekunud kapitalirendinõuded	850	10
Aruandeperioodil tühistatud kapitalirendinõuded (katkenud lepin	0	1 275
Aruandeperioodi intressitulu	44	61
Väljaostmata vara maksumus perioodi lõpus	1 469	18
s.h. järgmisel aruandeperioodil saadaolevad kapitalirendinõuded	347	11
s.h. edaspidi saadaolevad kapitalirendinõuded	1 122	8

Kontserni kapitalirendinõuded:	2004	2003
Väljaostmata vara maksumus perioodi lõpus	27 421	17 571
s.h. järgmisel aruandeperioodil laekuvad kapitalirendinõuded	8 262	6 225
s.h. edaspidi laekuvad kapitalirendinõuded	19 159	11 346

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

Lisa 11 Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused	Emaettevõtte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Garantiitasud	614	237	1 599	237
Lühiajalised kapitalirendi-				
kohustused	338	259	2 765	1 513
Pikaajaliste laenude				
lühiajaline osa	0	0	32 896	1 086
Kokku	952	496	37 260	2 836

Lisa 12 Ostjate ettemaksed

Ostjate ettemaksete all kajastatakse kasutusrendi avansiliste maksete lühiajalist osa.

01.07.2005

Lisa 13 Viitvõlad

Viitvõlad	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Palgavõlg	379	353	1 392	681
Puhkusetasuvõlg	502	319	838	617
Intressivõlad	0	0	972	100
Muud viitvõlad	519	68	1 711	1 356
Kokku	1 400	740	4 913	2 754

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

Pikaajalised võlakohustused	Emaettevõte		Kontsern	
	31.12.2004	31.12.2003	31.12.2004	31.12.2003
Garantiideposiidid	449	922	2 084	2 693
Kapitalirendikohustused	1 079	110	6 352	1 912
Pangalaenud	0	0	30 887	64 523
Kokku	1 528	1 032	39 323	69 128

Pangalaenud

Pangalaenu on võtnud ainult Ukraina tütarettevõtte Vip-Rent:

Võlausaldaja	31.12.2004	31.12.2003
HVB Bank	40 389	37 569
Raiffeisen Bank	16 916	11 728
Citibank	50	6 493
Aval Bank	4 737	6 547
ProCredit (Microfinance) Bank	531	1 633
Warton	1 160	1 242
Privat Bank	0	410
Korrigeerimine	-32 896	-1 087
Kokku	30 887	64 523

Ülaltoodud laenude saldod pankade kaupa sisaldavad ka pikaajalise laenu lühiajalist osa summas 32 896 tuhat krooni (2003. aastal 1 087 tuhat krooni), näidatud korrigeerimisena. Bilansis on see summa kajastatud lühiajalistes võlakohustustes (vt lisa nr 11).

01.07.2005

Info Ukraina tütarettevõtte laenude kohta:

Võlausaldaja	31.12.2004	Tähtaeg	Intress	Alusvaluuta
HVB Bank	40 389	2009	8.0%-9.5% + Libor	USD, EUR
Raiffeisen Bank	16 916	2008	9.0% + Libor	USD, EUR
Citibank	50	2005	8.75% + Libor	USD
Aval Bank	4 737	2007	13%	USD
ProCredit (Microfinance) E	531	2006	14%-15%	EUR
Warton	1 160	2008	10%	USD
Privat Bank	0			
Korrigeerimine	-32 896			
Kokku	30 887			

Intressikulud on kajastatud finantskuludes (vt lisa 21).

31.12.2004 seisuga on laenude tagatiseks on panditud 675 sõiduautot (91% Vip Rendi autodest).

OÜ Ideali käendused

31.12.04 seisuga ei ole emaettevõtte OÜ Ideal garanteerinud ühtegi laenu.

Lisa 15 Muud pikaajalised võlad

Muude pikaajaliste võlgade all kajastatakse kasutusrendi avansiliste maksete pikaajalist osa.

Lisa 16 Omakapital

Emaettevõtte OÜ Ideal omakapital suurenes 2004. aastal võrreldes eelmise majandusaastaga 75%. Reservides 2004. aasta jooksul muudatusi ei tehtud. 2004. aastal osanikele dividende ei makstud.

Osanike koosseis 31.12.2004

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

Jaotamata kasum

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2004 moodustas 36 139 tuhat krooni (arvestatud ka realiseerumata kursivahet), 31.12.2003 20 117 tuhat krooni. Dividendivõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta.

01. 07. 2005

Lisa 17 Müügitulu

Müügitulu	Emaettevõtte		Kontsern	
	2004	2003	2004	2003
s.h. lühirent	11 067	11 126	37 988	33 676
s.h. teenusliising	34 640	27 319	153 309	116 635
s.h. muu müük	13 063	10 216	31 739	23 222
Müügitulu kokku	58 770	48 661	223 036	173 533

Emaettevõtte müügitulu	2004	2004	2003	2003
s.h. lühirent	11 067		11 126	
s.h. Eesti		11 067		11 072
s.h. eksport		0		54
s.h. täisteenusliising	34 640		27 319	
s.h. Eesti		34 640		26 880
s.h. eksport		0		439
s.h. muu müük	13 063		10 216	
s.h. Eesti		13 063		6 025
s.h. eksport		0		4 191
Müügitulu kokku	58 770		48 661	
s.h. Eesti		58 770		43 977
s.h. eksport		0		4 684

2003. aasta lühirendi ja täisteenusliisingu eksport on Eesti territooriumil välisriigi juriidilistele isikutele osutatud teenused (0% käibemaksuga). Muu eksportmüük on emaettevõtte poolt tütarettevõtetele osutatud konsultatsiooniteenus.

Lisa 18 Tööjõukulud

Tööjõukulu	Emaettevõtte		Kontsern	
	2004	2003	2004	2003
Palgakulu	7 272	4 815	16 096	12 582
Sotsiaalmaks ja muu maksukulu	2 487	1 659	5 031	3 837
Kokku	9 759	6 474	21 127	16 419

01.07.2005

Lisa 19 Finantstulud / -kulud

Finantstulud / -kulud	Emaettevõtte		Kontsern	
	2004	2003	2004	2003
Tulu tütarettevõtetest (kapitaliosalus)	14 370	9 620	0	9
Intressitulu kapitalirendilepingutest	44	61	4 589	2 297
Intressitulu laenudelt tütarettevõtetele	126	157	0	3
Intressikulu laenudelt	0	0	-7 269	-6 395
Intressikulu kapitalirendilt	-47	-82	-353	-138
Tulu / kulu valuutakursi muutusest	-1	-3	-2 645	-493
Muud finantstulud / -kulud	59	26	153	108
Kokku	14 551	9 779	-5 525	-4 609

Lisa 20 Tulumaks

Arvestatud ettevõtte tulumaks	2004		2003	
	Maksumäär	Summa	Maksumäär	Summa
Ideal OÜ (Eesti)	26%	0	26%	624
Ideal Services SIA (Läti)	15%	398	19%	75
Litideal UAB (Leedu)	15%	671	15%	442
Vip Rent FE (Ukraina)	25%	3 141	30%	3 203
Kontsern kokku		4 210		4 344

Maksimaalne tulumaks, mis võiks kuuluda tasumisele kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendideks 2004.a. lõpu seisuga on 11.4 miljonit krooni.

Lisa 21 Tehingud seotud osapooltega

2004.a. maksti OÜ Ideal juhatuse liikmetele tasu (töötasuna) kokku 3 100 tuhat krooni, 2003.a. vastavalt 1 020 tuhat krooni.

Emaettevõtte teenuste tulud tütarettevõtetest:	2004	2003
Ideal Services SIA (Läti)	549	690
Litideal UAB (Leedu)	2 631	2 059
Belideal Ltd (Valgevene)	0	30
Vip Rent FE (Ukraina)	1 138	1 451
Kokku	4 318	4 230

Emaettevõtte tulud tütarettevõtetest on suuremas osas tasu konsultatsiooniteenuse eest – emaettevõttest koordineeritakse grupi müügi- ja marketingitegevust, infotehnoloogia arendustegevust, personalijuhtimist ja finantskontrolli tööd; väiksemas osas tulu autorendist tütarettevõtetele.

Emaettevõtte intressitulud tütarettevõtetest:	2004	2003
Belideal Ltd (Valgevene)	0	3
Vip Rent FE (Ukraina)	126	154
Kokku	126	157

01.07.2005

Emaettevõtte kulud tütaretevõtetest:	2004	2003
Ideal Services SIA (Läti)	12	2
Litideal UAB (Leedu)	36	14
Kokku	48	16

Emaettevõtte kulud tütaretevõtetest on kulud autorendi eest.

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindu.

Nõuded tütaretevõtete vastu on avaldatud lisa 3.

Lisa 22 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 krediitdiasutustelt 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 2004.a. kasutatud eraldi instrumente. Laekunud müügivaluutasid kasutatakse samas ostuvaluutas kajastatud kohustuste tasumiseks.

2004.a.teenis kontsern valuutakursimuutustest finantstulu 50 tuhat krooni ja finantskulu 2 695 tuhat krooni, mis on kasumiaruandes kajastatud netokahjumina 2 645 tuhat krooni. 2003.a. vastavad numbrid on finantstulu 35 tuhat krooni, finantskulu 528 tuhat krooni ja netokahjum 493 tuhat krooni (vt. lisa 19).

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.

01.07.2005

Lisa 23 Antud garantiid

Antud garantiide tagatiste info vt. lisa 13.

Lisa 24 Bilansivälised varad

OÜ Ideali põhitegevuses on kasutusel sõiduvahendid, mis on OÜ Ideali poolt finantseerimisasutustelt kasutusrendile võetud. Sõidukid ei ole arvel ettevõtte bilansis, lepingujärgsed kuumaksed kajastatakse kuludes. Lepingu katkestamisel või lõppemisel sõidukid tagastatakse.

Kasutusrenti võetud sõidukitele on sõlmitud Eesti Vabariigis kehtiv liikluskindlustus, vabatahtlik kaskokindlustus ning vabatahtlik kolmanda osapoole kindlustus. Vabatahtlikud kindlustused katavad riski ka väljaspool Eestit. Väljaspool Eestit sõitvatele autodele on lisaks sõlmitud ka nn. Rohelise kaardi kindlustus, mis katab juhi enda süül tekkida võiva liiklusõnnetuse kulud.

OÜ Ideal kasutuses olevad sõidukid:	31.12.2004	31.12.2003
Sõidukid soetusmaksumuses	130 250	91 238
Tasutud rendimaksed	23 050	19 900
Sõidukite arv	503	389
Kulutused kindlustusele	4 844	4 330

OÜ Ideal omab immateriaalse bilansivälise varana kaubamärgi AVIS kasutusõigust Eestis. Kasutusõigus on ostetud 1992. aastal 345 tuhande krooni eest ning raamatupidamises tänaseks amortiseeritud.

01.07.2005

Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Ideal juhatus on koostanud 2004. a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Ideal 2004. majandusaasta aruanne ja kasumi jaotamise ettepanek on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 19.05.2005 otsusega.



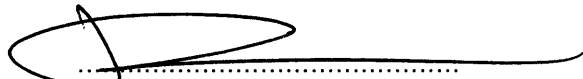
Juhatuse esimees
Urmas Isok



Juhatuse liige
Björn Tage Markstedt



Juhatuse liige
Katrin Isok



Juhatuse liige
Daniel Björn Markstedt



U 1. 07. 2005

RIMESS MRI OÜAhtri 6a
10151 Tallinn
Tel: +372 626 4500
Fax: +372 626 4501rimess@rimess.ee
www.rimess.eeReg.nr 10384467
KMKR nr. EE100086678**Audiitori järeldusotsus OÜ Ideal osanikele**

1. Oleme auditeerinud OÜ Ideal 31.12.2004.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni 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 31.12.2004.a. tütarettevõtte bilansi mahuks 116.002 tuhat krooni ja finantstulemuseks 9.620 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. jaanuaril 2005.a sisaldab märkust. Märkuse kohaselt ei arvuta tütarettevõtte rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtust ning realiseerumata finantstulu ning see on audiitori hinnangul vastuolus raamatupidamisstandardiga IAS 17. Tulenevalt tütarettevõtte arvestussüsteemist ei olnud võimalik ka audiitoril vastavaid arvutusi teha. FE Vip Rent kapitalirendinõue moodustab konsolideeritud bilansis kajastatud varadest u.10%.
4. Oleme seisukohal, et välja arvatud eelnevas lõigus toodud asjaolu võimalik mõju kontserni ja emaettevõtte finantsseisundile ja majandusaasta tulemile, kajastab Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2004.a. emaettevõtte bilansi mahuks 54.245 tuhat krooni ja finantstulemuseks 17.667 tuhat krooni kasumit ning kontserni bilansi mahuks 177.365 tuhat krooni ja finantstulemuseks 17.667 tuhat krooni kasumit, olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ning kontserni majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2004.a.

Tallinnas, 30. mail 2005.a.

Eva Veinberg
Vannutatud audiitorJanno Greenbaum
Vannutatud audiitor

01.07.2005

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

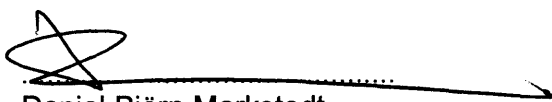
OÜ Ideal juhatuse ettepanek osanike üldkoosolekule:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	22 238 391	krooni
2004.a. aruandeaasta kasum	17 667 380	krooni
Dividendid	6 800 000	krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	10 867 380	krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	33 105 771	krooni


Urmas Isok
Juhatusesimees


Björn Tage Markstedt
Juhatuseliige


Katrin Isok
Juhatuseliige


Daniel Björn Markstedt
Juhatuseliige

Tallinnas, 19. mai 2005.a.



TARTU MAARKOHIUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

01.07.2005

OÜ Ideal osanikud 2004. aasta aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus EEK
1. Urmas Isok	35712090220	Juhtme 20-20, Rae vald, Harju mk.	268 500
2. Daniel Björn Markstedt	691124-1534	Uppsala, Rootsi Kuningriik	214 800

