

TARTU MAARAHKUS
REGISTRIKAMERAS
SISSELOPANGU

27. 03. 2007

732 eu 71836 de

OÜ IDEAL 2006. 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	avis@avis.ee
Audiitor	Rimess MRI OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2006 - 31.12.2006
Põhitegevusala	sõiduautode lühi- ja pikaajaline rentimine
Lisatud dokumendid	1. Audiitori järeldusotsus 2. Kasumi jaotamise ettepanek 3. Osanike nimekiri

OÜ IDEAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

SISUKORD

OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2006	3
2006 .a. KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	5
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	14
Lisa 1 Raha ja pangakontod	14
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 3 Mitmesugused nõuded	14
Lisa 4 Maksunõuded ja -võlad	14
Lisa 5 Ettemaksed	15
Lisa 6 Varud	15
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Rendiarvestus	17
Lisa 10 Lühiajalised võlakohustused	18
Lisa 11 Ostjate ettemaksed	19
Lisa 12 Viitvõlad	19
Lisa 13 Pikaajalised võlakohustused	19
Lisa 14 Muud pikaajalised võlad	19
Lisa 15 Omakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Finantstulud / -kulud	21
Lisa 19 Tulumaks	21
Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega	21
Lisa 21 Finantsriskid	21
Lisa 22 Antud garantiid	22
Lisa 23 Bilansivälised varad	22
Lisa 24 Bilansipäevajärgsed sündmused	22
Lisa 25 Tütaretevõtted	23
Lisa 26 Emaettevõtte bilanss	24
Lisa 27 Emaettevõtte kasumiaruanne	25
Lisa 28 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	26
Lisa 29 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	27
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	28

OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2006

Ideal Grupp on rahvusvaheline autorendikontsern, mille emaettevõtteks on OÜ Ideal. Grupp opereerib rahvusvahelise autorendikaubamärgi AVIS nime all neljas riigis - Eestis, Lätis, Leedus ja Ukrainas ning rahvusvahelise autorendikaubamärgi Budget nime all kahes riigis – Eestis ja Lätis. 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 märkimisväärne teenusepakkuja sõiduautode täisteenindusliisinguturul oma tegutsemispiirkonnas.

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

Kontserni kuuluvad seisuga 31.12.2006 järgmised äriühingud:

Asukohamaa Osalus 31.12.2006 Osalus 31.12.2005			
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%

2006. aastal tegeles Ideal Grupp oma põhitegevusega – sõiduautode lühi- ja pikaajalise rentimisega. Pakutavate teenuste, finantseerimisstrateegia ja riskide maandamise poliitika osas olulisi muudatusi ei tehtud. Mais 2006 soetati Eestis ja Lätis rahvusvahelise autorendifirma Budget litsents. Investeeringu tulemusena kasvas ettevõtte käive ja turuosa. 2006. aastal muudatusi konsolideerimisgrupi koosseisus ei toimunud, kuid 2007. aasta veebruaris müüdi Ukraina tütarettevõtte Vip-Rent. Samal ajal toimus ka ettevõtte omanike vahetus – OÜ Ideal omanikuks sai UI Investeeringute Haldus OÜ. Aastaruande kinnitamise päevaks on jõutud otsusele, et 2007. aasta jooksul ema- (UI Investeeringute Haldus OÜ) ja tütarettevõtte (OÜ Ideal) ühinevad.

2006. aasta lõpu seisuga töötas Ideal Grupis 238 töötajat. Töötajatele maksti 2006. a. töötasu 27 122 tuhat krooni, s.h. juhatusel liikmetele 1 491 tuhat krooni.

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

OÜ IDEAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

IG majandustegevuse olulisemad arv näitajad:

	2006	2005	2004	2003	2002
1. müügitulu kasv ¹	37,9%	29,6%	28,5%	16,2%	50,5%
2. ärirentaablus ²	12,4%	9,1%	12,3%	12,3%	12,9%
3. puhaskasum jagatud müügituluga ³	6,5%	9,8%	7,9%	7,2%	6,9%
4. omakapitali tootlus ⁴	36,9%	56,1%	60,4%	74,7%	126,9%
5. teenusliisingu autosid ⁵	3955	2828	2118	1466	1017
6. töötajaid ⁶	238	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 teenusliisingu alusel klientidele väljarenditud autode arv

31. detsembri seisuga.

⁶ – ettevõtte töötajate arv 31. detsembri seisuga.

Urmas Isok
Juhatuse esimees



2006 .a. KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab OÜ Ideal konsolideeritud 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

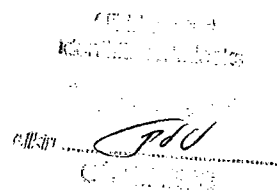
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab konsolideerimisgrupi finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
3. emaettevõtte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


.....
Urmas Isok
Juhatuse esimees


.....
Katrin Išk
Juhatuse liige


.....
Mati Annus
Juhatuse liige

Tallinnas, 21. mai 2007.a.


OÜ IDEAL
Kontrollitud
2007.05.21
Mati Annus

OÜ IDEAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Konsolideeritud kasumiaruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2006

Kasumiaruanne
tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Kontsern	
		2006	2005
Äritulud			
Müügitulu	16	398 708	289 103
Muud äritulud		17 619	3 903
Kokku äritulud		416 327	293 006
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		246 693	172 319
Mitmesugused tegevuskulud		47 202	32 476
Tööjõukulud	17	35 239	28 127
Põhivara kulum	8	36 467	30 735
Muud ärikulud		1 269	2 984
Kokku ärikulud		366 870	266 641
Ärikasum		49 457	26 365
Finantstulud / -kulud	18	-18 071	8 374
Kasum enne tulumaksustamist		31 386	34 739
Tulumaks	19	5 653	6 358
Aruandeaasta puhaskasum		25 733	28 381

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 10-13 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 14-27 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.


Põhikiri

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2006

Rahavoogude aruanne
(kaudne meetod)
tuhandetes Eesti kroonides

	Lisa	Kontsern	
		2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		49 457	26 365
Korrigeerimised:			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	8	36 467	30 734
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest		-7 624	-473
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus:			
Nõuded ostjate vastu	2	-7 451	-3 859
Mitmesugused nõuded	3	-5 987	-13 846
Pikaajalised kapitalirendinõuded		-21 858	-25 775
Viitlaekumised		706	-140
Ettemaksed	5	-9 127	-1 576
Pikaajalised ettemaksed finantseerijatele		-12 939	-5 061
Varud	6	2 983	-776
Võlakohustused	10	4 260	9 209
Pikaajalised garantiideposiidid		1 588	728
Pikaajalised kapitalirendikohustused		-7 339	19 822
Klientide ettemaksed		8 258	-13 928
Pikaajalised klientide ettemaksed		-7 346	9 844
Võlad tarnijatele		38 133	4 163
Muud lühiajalised võlad		-1 146	2 416
Maksuvõlad	4	-348	2 639
Viitvõlad	12	764	1 429
Finantstulu/kulu valuutakursi muutusest		-6 667	8 620
Makstud ettevõtte tulumaks		-5 653	-6 358
Kokku rahavood äritegevusest		49 131	44 177
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	8	-83 302	-45 419
Põhivara müük	8	25 408	8 447
Väärtpaberite müük		151	0
Saadud intressid		1 080	8 960
Saadud muud finantstulud		204	218
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-56 459	-27 794
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13	31 582	14 420
Makstud intressid		-12 689	-9 424
Makstud dividendid		-9 600	-6 800
Kokku rahavood finantseerimisregevusest		9 293	-1 804
Rahavood kokku		1 965	14 579
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	19 763	19 571
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 965	14 579
Valuutakursside muutuste mõju		8 754	-14 387
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	30 482	19 763

OÜ IDEAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2006

Kontserni omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides

Jaotamata Aruandeaasta

	Osakapital	Reservid	kasum	kasum	Kursivahe	Kokku
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
2005 tulemi jagamine	0	0	28 381	-28 381	0	0
2006 puhaskasum	0	0	0	25 733	0	25 733
Dividendid	0	0	-9 600	0	0	-9 600
Korrigeerimine			249	0	0	249
Kursivahe	0	0	0	0	-4 894	-4 894
Saldo 31.12.2006	483	637	52 136	25 733	-3 583	75 406

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 15.

Arvestuspõhimõtted lehekülgedel 10-13 ja aastaaruande lisad lehekülgedel 14-27 on raamatupidamise aastaaruande lahutamatud osad.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

2006.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 2006.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. 2006.a. ei ole toimunud olulisi muudatusi grupi poolt käsutatavates arvestuspõhimõtetes ega hindamisalustes.

Konsolideerimispõhimõtted

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütaretevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2006.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services, UAB Litideal, FE Vip Rent ja OÜ Ideal Grupp raamatupidamisaruanded.

Välismaa tütaretevõtete 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.

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

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised investeeringud on kajastatud bilansis korrigeeritud

soetusmaksumuses. Juhul kui finantsvarade väärtus on langenud, hinnatakse nad alla nende kaetavale väärtusele.

Seotud osapooled

OÜ Ideal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ja juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- d) ettevõtte töötajaid;
- e) ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse liikmed.

Valuutaarveldused

Kõik OÜ Ideal ja kontserni tehingud on kajastatud Eesti kroonides.

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Eesti Panga ametlikule valuutakursile.

Ümberhindlusest tekkinud kulud ja tulud on kajastatud kasumiaruandes.

Aastasiseselt on emasettevõtte 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 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 Aveise 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%

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

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

Rentide klassifitseerimisel on lähtutud seisukohast, et ettevõtte põhitegevuseks on sõidukite kasutusõiguse vahendustegevus ning ettevõtte ei keskendu sõidukite soetamisele ega müümisele.

Kontserni poolt finantsasutustelt kasutusrendile võetud sõidukid on arvel bilansiväliste varadena ning kajastatud käesoleva aruande lisas 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

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 kuulavas 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 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.

Makstud ja saadud garantiideposiidid

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

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod	31.12.2006	31.12.2005
Sularaha kassas	200	105
Raha arvelduskontodel	22 288	10 331
Raha teel	589	734
Tähtajaline deposiit	7 405	8 593
Kokku	30 482	19 763

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	20 864	9 575
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 131	-293
Kokku	16 733	9 282

Lisa 3 Mitmesugused nõuded

Mitmesugused nõuded	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendinõuded	18 899	18 462
Garantiideposiidid	1 541	2 145
Muud nõuded	6 127	4 102
Nõuded kindlustusele	4 129	0
Kokku	30 696	24 709

Garantiideposiidid on pankadega liisinglepingute sõlmimisel pankadele makstud garantiideposiidid.

Lisa 4 Maksunõuded ja -võlad

Maksunõuded (ettemaksed)	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	1 937	1 844
Ettevõtte tulumaks	62	0
Kokku	1 999	1 844

Maksukohustused	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	2 376	2 906
Isiku tulumaks	445	289
Sotsiaalmaks	785	574
Ettevõtte tulumaks	546	848
makstavatelt summadeilt	35	16
Töötuskindlustusmaks	18	14
Kogumispensioni makse	13	8
Muud maksud	101	13
Kokku	4 319	4 668

Lisa 8 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine kontsernis 2006.a.

	Sõidua autod	Muu põhivar	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2005	187 897	5 248	193 145
Ostud 2006	78 184	2 858	81 041
Müügid 2006	45 859	765	46 624
Kursivahe	-20 602	-254	-20 856
Seisuga 31.12.2006	199 619	7 087	206 707
Akumuleerunud kulum			
Seisuga 31.12.2005	66 811	2 778	69 589
Kulum 2006	34 781	1 269	36 050
2006 müükide kulum	28 113	727	28 840
Kursivahe	-7 103	-113	-7 217
Seisuga 31.12.2006	66 377	3 207	69 583
Bilansiline jääkväärtus			
Seisuga 31.12.2005	121 085	2 471	123 556
Seisuga 31.12.2006	133 243	3 880	137 123

Ukraina tütaretevõtte sõidua autod summas 102 584 tuhat krooni 31.12.06 seisuga on panditud laenude tagatiseks (31.12.05 summas 94 139 tuhat krooni).

Immateriaalse põhivara liikumine kontsernis 2006.a.

	Tarkvara	Litsents	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2005	1 968	366	2 334
Ostud 2006	505	1 756	2 260
Müügid 2006	7	0	7
Kursivahe	-24	-4	-28
Seisuga 31.12.2006	2 443	2 118	4 560
Akumuleerunud kulum			
Seisuga 31.12.2005	1 616	366	1 981
Kulum 2006	277	139	416
2006 müükide kulum	2	0	2
Kursivahe	-16	-2	-19
Seisuga 31.12.2006	1 874	503	2 376
Bilansiline jääkväärtus			
Seisuga 31.12.2005	352	0	352
Seisuga 31.12.2006	569	1 615	2 184

Immateriaalse põhivara amortisatsioon kajastub kasumiaruandes põhivara kulumis.

Lisa 9 Rendiarvestus

Kasutusrent - rendile võtjana

Kasutusrendi tingimustel on finantsasutustelt renditud põhitegevuseks kasutatavad sõidukid. 31.12.06 oli kontsernis selliseid sõidukeid 2654, 31.12.05 seisuga 1770. Vastav kulu on kajastatud kasumiaruandes real Kaubad, toore, materjal ja teenused. 2006.a. tasuti kontsernis kasutusrendimakseid kokku 112 419 tuhat krooni, 2005. aastal vastavalt 78 426 tuhat krooni. Kasutusrendile võetud sõidukid on arvel bilansiväliste varadena. Bilansiväliste varade maksumus 31.12.06 seisuga on 543 505 tuhat krooni. 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.

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

Kasutusrendimaksed (tulevane kulu):	31.12.2006	31.12.2005
Tasumata kasutusrendimaksed perioodi lõpus	316 218	171 056
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil	117 398	72 241
s.h. tasutavad edaspidi	198 820	98 815

Kasutusrent -rendile andjana

	31.12.2006	31.12.2005
Lühirendiautod*	204	169
Liisingautod (1-5 aastased lepingud)	3207	2356
Kokku	3411	2525

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

Kasutusrendist tekkinud tulu kajastub kasumiaruande real Müügitulu. 2006.a. saadi kasutusrendi tulu kokku 295 710 tuhat EEK, 2005.a. 221 038 tuhat EEK. Selle kasutusrendi tulu teenimisel osalesid ka Ukraina tütarettevõtte autod (31.12.06 seisuga 757 autot ja 31.12.05 seisuga 755 autot), mis on kajastatud konsolideeritud bilansis varadena ning mille kulu on amortisatsioonikuludes.

Vastavalt klientidega sõlmitud kasutusrendilepingutele kuulub laekumisele kasutusrendimakseid (tulevaste perioodide tulu):

Kasutusrendimaksed (tulevane tulu):	31.12.2006	31.12.2005
Laekumata kasutusrendimaksed perioodi lõpus	374 930	215 758
s.h. laekuvad järgmisel aruandeperioodil	142 823	94 027
s.h. laekuvad edaspidi	232 107	121 731

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.

Kontserni kapitalirendikohustused:

Kapitalirendikohustused	31.12.2006	31.12.2005
Tasumata osamaksed perioodi lõpus	40 127	37 169
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil (lisa 10)	16 869	10 994
s.h. tasutavad edaspidi (lisa 13)	23 258	26 174

Finantseerijatega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 4.5% - 11.5%, alusvaluutadeks EEK, LVL ja LTL ning fikseeritud euro suhtes.

Kontserni kapitalirendinõuded:

Kapitalirendinõuded:	31.12.2006	31.12.2005
Kapitalirendinõuded perioodi lõpus	85 691	63 397
s.h. järgmisel aruandeperioodil laekuvad (lisa 3)	18 899	18 463
s.h. edaspidi laekuvad kapitalirendinõuded (lisa 7)	66 792	44 934

Klientidega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 5.5% - 13.0%, alusvaluutadeks EEK, LVL ja LTL ning fikseeritud euro suhtes.

Lisa 10 Lühiajalised võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused	31.12.2006	31.12.2005
Garantiideposiidid	963	2 578
Lühiajalised kapitalirendi- kohustused	16 869	10 994
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	41 596	38 888
Kokku	59 428	52 460

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

Täiendav info laenude kohta lisas 13.

Lisa 11 Ostjate ettemaksed

Ostjate ettemaksete all kajastatakse saadud kasutusrendi avansiliste maksete lühiajalist osa.

Lisa 12 Viitvõlad

Viitvõlad	31.12.2006	31.12.2005
Palgavõlg	2 261	1 997
Puhkusetasuvõlg	1 519	903
Intressivõlad	0	1 255
Muud viitvõlad	3 327	2 187
Kokku	7 107	6 342

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

Lisa 13 Pikaajalised võlakohustused

Pikaajalised võlakohustused	31.12.2006	31.12.2005
Garantiideposiidid	4 400	2 812
Kapitalirendikohustused	23 258	26 175
Pangalaenu	68 190	39 316
Kokku	95 847	68 303

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

Pangalaenu on võtnud ainult Ukraina tütarettevõtte Vip-Rent keskmise intressimääraga 12%, alusvaluutadeks EUR ja USD, tähtajaga kuni 5 aastat.

Intressikulud on kajastatud finantskuludes (vt lisa 18).

31.12.2006 seisuga on laenude tagatiseks panditud sõiduautosid summas 102 584 tuhat krooni, 31.12.05 seisuga summas 94 139 tuhat krooni.

OÜ Ideali käendused

31.12.06 seisuga ei ole OÜ Ideal garanteerinud ühtegi laenu.

Lisa 14 Muud pikaajalised võlad

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

Lisa 15 Omakapital

OÜ Ideal omakapital suurenes 2006. aastal võrreldes eelmise majandusaastaga 18%. Reservides 2006. aasta jooksul muudatusi ei tehtud. 2006. aastal maksti osanikele 9.6 milj krooni dividende.

Osanike koosseis 31.12.2006

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

Jaotamata kasum

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 74 285 tuhat krooni (arvestatud ka realiseerumata kursivahet), 31.12.2005 62 797 tuhat krooni. Dividendivõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta.

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividend on 57 942 tuhat krooni (31.12.2005: 48 353 tuhat krooni). Sellega kaasneks tulumaksukohustus 16 343 tuha krooni (31.12.2005: 14 444 tuhat krooni).

Kontserni eelmiste perioodide jaotamata kasumit korrigeeriti summas 249 tuhat krooni. Seda tingis asjaolu, et Ukraina tütarettevõttes muudeti tagasiulatavalt liisingtehingutega seotud mittetagastuvate maksude kajastamist. Varem olid mittetagastuvad maksud kantud kuluks, pärast korrigeerimist lisati need arvelevõetud vara maksumusele.

Lisa 16 Müügitulu

Müügitulu	2006	2005
s.h. lühirent	57 684	38 860
s.h. teenusliising	261 248	191 864
s.h. muu müük	79 776	58 379
Müügitulu kokku	398 708	289 103

Lisa 17 Tööjõukulud

Tööjõukulu	2006	2005
Palgakulu	27 122	21 687
Sotsiaalmaks ja muu maksukulu	8 117	6 440
Kokku	35 239	28 127

Lisa 18 Finantstulud / -kulud

Finantstulud / -kulud	2006	2005
Intressitulu kapitalirendi- lepingutest	1 080	8 960
Intressikulu laenudelt	-10 586	-8 433
Intressikulu kapitalirendilt	-2 102	-991
Tulu / kulu valuutakursi muutusest	-6 667	8 620
Muud finantstulud / -kulud	204	218
Kokku	-18 071	8 374

Lisa 19 Tulumaks

Arvestatud ettevõtte tulumaks	2006		2005	
	Maksumäär	Summa	Maksumäär	Summa
Ideal OÜ (Eesti)	23%	554	24%	638
Ideal Services SIA (Läti)	15%	620	15%	390
Litideal UAB (Leedu)	19%	1 086	15%	753
Vip Rent FE (Ukraina)	25%	3 394	25%	4 577
Kontsern kokku		5 653		6 358

Maksimaalne tulumaks, mis võiks kuuluda tasumisele kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendideks 2006.a. lõpu seisuga on 16.3 miljonit krooni.

Lisa 20 Tehingud seotud osapooltega

2006.a. maksti OÜ Ideal juhatuse liikmetele tasu (töötasuna) kokku 1 491 tuhat krooni, 2005.a. vastavalt 968 tuhat krooni.

Juhatusel liikmele müüdi 150 AS Eesti Golfikeskuse aktsiat hinnaga 150 tuhat krooni.

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 valuutakursi muutuse korral korrigeeritakse vastavalt lühirendi hinnakirja. Valuutariskide maandamiseks ei ole 2006.a. kasutatud eraldi instrumente. Laekunud müügivaluutasid kasutatakse samas ostuvaluutas kajastatud kohustuste tasumiseks.

2006.a.teenis kontsern valuutakursimuutustest finantstulu 38 tuhat krooni ja finantskulu 6 719 tuhat krooni, mis on kasumiaruandes kajastatud netokahjumina 6 681 tuhat krooni. 2005.a. vastavad numbrid on finantstulu 8 642 tuhat krooni, finantskulu 22 tuhat krooni ja netokasum 8 620 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 maksevõime tuks muutumisel katma auto kiirmüügil võimalikku tekkivat kahjumit ja kliendi muid kohustusi. Igakuiseid makseid maksavad kliendid ette, mis tagab ettevõtte piisava likviiduse. 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 sõiduautod on Balti riikides ettevõtte 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 liikluskindlustus, vabatahtlik kaskokindlustus ning vabatahtlik kolmanda osapoolle kindlustus. Vabatahtlikud kindlustused katavad riski kogu Euroopas.

Bilansiväliste varade (sõidukite) maksumus:

Bilansiväliste varade maksumus	31.12.2006	31.12.2005
Sõidukid	543 505	334 357

Ettevõtte omab immateriaalse bilansivälise varana kaubamärgi AVIS kasutusõigust Eestis, Lätis, Leedus ja Ukrainas, mis on raamatupidamises 31.12.06 seisuga amortiseeritud.

Lisa 24 Bilansipäevajärgsed sündmused

Veebruaris 2007 müüdi Ukraina tütaretevõtte Vip-Rent. Samal ajal toimus ka

OÜ IDEAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Lisa 26 Emaettevõtte bilanss

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2006

Bilanss

tuhandetes Eesti kroonides

	Emaettevõtte	
	31.12.2006	31.12.2005
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	3 393	5 881
Nõuded ostjate vastu	3 735	1 164
Mitmesugused nõuded	7 796	5 423
Ettemaksed	13 317	7 392
Varud	272	0
Käibevara kokku	28 513	19 860
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	26 026	16 774
Materiaalne põhivara	3 225	2 466
Immateriaalne põhivara	799	61
Põhivara kokku	30 050	19 301
VARAD KOKKU	58 563	39 161
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlakohustused	2 538	2 193
Ostjate ettemaksed	9 316	4 855
Võlad tarnijatele	3 152	1 500
Muud lühiajalised võlad	0	11
Maksuvõlad	945	648
Viitvõlad	2 741	1 702
Lühiajalised kohustused kokku	18 692	10 909
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	4 621	4 101
Muud pikaajalised võlad	20 860	12 595
Pikaajalised kohustused kokku	25 481	16 696
KOHUSTUSED KOKKU	44 173	27 605
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	483	483
Reservid	637	637
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	836	4 458
Aruandeaasta kasum	12 434	5 978
OMAKAPITAL KOKKU	14 390	11 556
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	58 563	39 161

[Handwritten signatures and stamps]

OÜ IDEAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

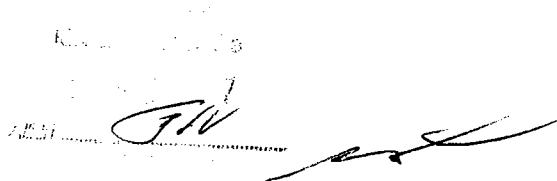
Lisa 27 Emaettevõtte kasumiaruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2006

Kasumiaruanne
tuhandetes Eesti kroonides

	Emaettevõtte	
	2006	2005
Äritulud		
Müügitulu	119 847	74 405
Muud äritulud	3 646	1 966
Kokku äritulud	123 493	76 371
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	94 157	55 611
Mitmesugused tegevuskulud	8 878	6 860
Tööjõukulud	13 892	9 172
Põhivara kulum	964	854
Muud ärikulud	589	660
Kokku ärikulud	118 480	73 157
Ärikasum	5 013	3 214
Finantstulud / -kulud	7 975	3 402
Kasum enne tulumaksustamist	12 988	6 616
Tulumaks	554	638
Aruandeaasta puhaskasum	12 434	5 978

Kasumiaruanne
2006
Jätku



OÜ IDEAL
MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006

Lisa 29 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

OÜ Ideal
Majandusaastaruanne 2006

Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

tuhandetes Eesti kroonides

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kursivahe	Kokku
Saldo 31.12.2004	483	637	7 961	3 297	0	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	0
2005 puhaskasum	0	0	0	5 978	0	5 978
Dividendid	0	0	-6 800	0	0	-6 800
Saldo 31.12.2005	483	637	4 458	5 978	0	11 556
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-1 316
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						53 678
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2005						63 918
2005 tulemi jagamine	0	0	5 978	-5 978	0	0
2006 puhaskasum	0	0	0	12 434	0	12 434
Dividendid	0	0	-9 600	0	0	-9 600
Saldo 31.12.2006	483	637	836	12 434	0	14 390
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus						-1 316
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil						62 332
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2006						75 406

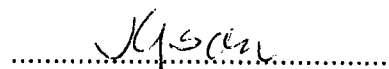
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Ideal juhatus on koostanud 2006. a. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

OÜ Ideal 2006. majandusaasta aruanne ja kasumi jaotamise ettepanek on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 21.05.2007 otsusega.



Juhatuse esimees
Urmas Isok



Juhatuse liige
Katrin Isok

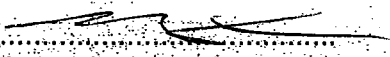


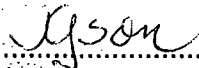
Juhatuse liige
Mati Annus

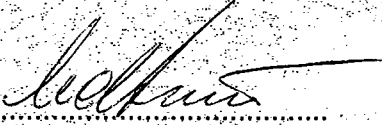
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OU Ideal juhatuse ettepanek osanike üldkoosolekule:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	52 135 279	krooni
2006.a. aruandeaasta kasum	25 733 371	krooni
Dividendid	1 500 000	krooni
Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist	76 368 650	krooni


Urmas Isok
Juhatuse esimees

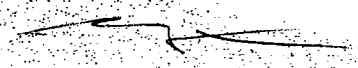

Katrin Isok
Juhatuse liige


Mati Annus
Juhatuse liige

Tallinn, 21. mai 2007.a.

**OÜ Ideal osanikud 2006. aasta aastaaruande kinnitamise
kuupäeva seisuga**

ÜI Investeeringute Haldus OÜ (11346345, Liivalaia 13/15, Tallinn) – osa
nimiväärtus 483 300 krooni, osalus 100%.



Audiitori järeldusotsus **OÜ Ideal osanikele**

Oleme auditeerinud OÜ Ideal konsolideerimisgrupi 31.12.2006.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandardite nõuetega. Nimetatud standard 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 annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et Eesti Vabariigi raamatupidamise heast tavast lähtuvalt koostatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006.a. bilansi mahuks 339 081 tuhat krooni ja finantstulemuseks 25 733 tuhat krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Ideal konsolideerimisgrupi majandusaasta tulemit, rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2006.

Tegemata märkust meie arvamuse osas, juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtetes toodud rendiarvestuse põhimõtetele ja lisale 9. Ettevõtte kajastab põhitegevuse tarbeks finantsasutustelt renditud sõidukeid bilansiväliselt kasutusrendina, kajastades perioodikuluna kasutusrendi makseid (2006.a.: 112 419 tuhat krooni). Samade sõidukite edasirentimist klientidele arvestatakse samuti kasutusrendina, kajastades perioodituludes kasutusrendi tulu (2006.a.: 295 710 tuhat krooni). Eeltoodud tehingute kasutusrendina kajastamise aluseks on juhtkonna hinnang ja põhjendused, et rendilevõetud vara omandiga seotud peamised riskid ja hüved vastavalt RTJ 9 ei ole läinud OÜ-le Ideal kui rentnikule üle; samuti ei ole OÜ Ideal sama vara oma klientidele edasirentimisel andnud üle vara omandiga seotud peamisi riske ja hüvesid. Oleme andnud juhtkonnale soovitusete vaadata rendilepingute sisu ja sellest tulenevad osapoolte õigused ja kohustused

kriitiliselt üle ja kaaluda pikaajaliste (tähtajaga üle ühe aasta) renditehingutega seotud nõuete ja kohustuste kajastamist bilansis kapitalirendina.

Tallinnas, 31. mail 2007.a.



Eva Veinberg
Rimess OÜ
Vannutatud audiitor



Kaja Peedu
Vannutatud audiitor

**OÜ Ideal osanikud 2006. aasta aastaaruande kinnitamise
kuupäeva seisuga**

Urmas Isok (35712090220, Rae vald, Harjumaa) – osa nimiväärtus 483 300
krooni, osalus 100%.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

24. 08. 2007



Urmas Isok

.....