

MAJANDUSAASTA KONSOLIDEERITUD ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ IDEAL

registrikood: 10325140

tänavanimi, maja number: Aia 1

linn: Jõgeva

postisihtnumber: 48306

maakond: Jõgeva

telefon: + 372 6671 500

faks: + 372 6671 501

e-posti aadress: avis@avis.ee

veebilehe aadress: www.avis.ee

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

SISUKORD

SISUKORD	2
OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2012	3
Konsolideeritud bilanss.....	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid.....	10
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	15
Lisa 1 Raha ja pangakontod.....	15
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	15
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	15
Lisa 4 Liisingportfelli nõuded.....	15
Lisa 5 Mitmesugused nõuded	15
Lisa 6 Ettemaksed.....	16
Lisa 7 Maksud.....	16
Lisa 8 Varud	16
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	17
Lisa 10 Materiaalne ja immateriaalne põhivara.....	17
Lisa 11 Völakohustused	18
Lisa 12 Rendiarvestus.....	19
Lisa 13 Viitvõlad.....	20
Lisa 14 Pikaajalised vólakohustused ning panditud vara ja tagatised.....	20
Lisa 15 Omakapital	20
Lisa 16 Müügitulu	21
Lisa 17 Muud äritulud.....	21
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal, teenused	21
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	22
Lisa 21 Muud ärikulud.....	22
Lisa 22 Finantstulud / -kulud	22
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega	23
Lisa 25 Finantsriskid	23
Lisa 26 Antud garantiid.....	23
Lisa 27 Bilansivälised varad	23
Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused	24
Lisa 29 Tütarettevõtted	24
Lisa 30 Emaettevõtte bilanss.....	25
Lisa 31 Emaettevõtte kasumiaruanne.....	26
Lisa 32 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	27
Lisa 33 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne.....	28
Lisa 34 Korrigeerimine algsaldodes.....	29
Juhatuse ja nõukogu liikmete allkirjad 2012. aasta majandusaasta aruandele	30
Kasumi jaotamise ettepanek	31
Sõltumatu audiitori aruanne.....	32
OÜ Ideal osanikud 2012. aasta aastaaruande kinnitamise kuupäeva seisuga	33

OÜ IDEAL KONTSERNI TEGEVUSARUANNE 2012

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

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

Emaettevõtte asub Eestis, Tallinnas, Pärnu mnt 141 (tegevuskoha aadress), ettevõtte on registreeritud Jõgeval, Aia 1 (juriidiline aadress).

Kontserni kuuluvad 31.12.2012 järgmised äriühingud:

		Osalus 31.12.2012	Osalus 31.12.2011
Ideal OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal Services SIA	Läti	100%	100%
Litideal UAB	Leedu	100%	100%

2012. aastal tähistas OÜ Ideal oma 21 tegevusaastat. 2012. aasta lõpus on kontsernil Baltikumi tasandil 14 kontorit ning 91 töötajat, palgafondiga 1 341 549 eurot. 2012. aastal sai kontsern kasumit 519 705 eurot.

2012 aasta oli Ideal OÜ jaoks pikarendi portfelli muudatustes aktiivne periood, mil viimased buumiaegsed lepingud lõppesid. Sellest tulenevalt tekkis ka portfellis langus ning sellega ka käibe langus, seda eriti aasta teises pooles. Meil on olemas oma lojaalne kliendibaas, kes on oma pikendamised ja uued lepingud teinud meie juures. Oleme teinud oluliselt tööd uute klientide kvalifitseerimisega ning lähtume pikaajalisest koostööst, mitte ühekordsest müügist. Tulenevalt sellest oleme tegelenud aktiivselt uute ja jätkusuutlike klientide otsinguga, kes hindavad parimat teenindust ja personaalset lähenemist, mis on andnud väga häid tulemusi.

Ideal OÜ tegeleb jooksvalt Grupile vajaliku äritarkvara väljatöötamise ja testimisega, mis on toonud erakorralisi kulutusi. Baltikumi tasemel oleme võtnud otsuse kanda kulud, nii aja- kui finants Eestis kuna arenduspartnerid on Eesti ettevõtted ning Ideal OÜ on alati olnud arendaja-innovaator rollis, kus on olemas ka vastavad teadmised ja kogemused. Antud lähenemine on olnud edukas kuna tagab tütarettevõtetes kiire ja

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

sujuva ülemineku, ilma ootamatute lisakulutusteta implementeerida arendatud tarkvara.

Grupi emaeettevõtte tegeleb sõidukite sisseostutingimuste koordineerimisega Baltikumi tasandil koostöös maaletoojatega. Kontsernil on väga head sõidukite sisseostu tingimused, mis on aluseks et olla konkurentsivõimeline täisteenusliisingu -ja renditurul.

Ideal OÜ-l on loodud oma finantsstabiilsusfond, mida oleme aastate jooksul suurendanud märkimisväärselt, eesmärgiga tagada likviidsus ka hektilises majanduskliimas.

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

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

Peamised finantsnäitajad:

	2012	2011
1. müügitulu kasv ¹	-5 %	-3%
2. ärirentaablus ²	5 %	9 %
3. puhaskasum jagatud müügituluga ³	5 %	8 %
4. omakapitali tootlus ⁴	10 %	18 %
5. teenusliisingu autosid ⁵	1 379	1 437
6. töötajaid ⁶	91	88

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

- 1 - aruandeperioodi müügitulu jagatud eelmise perioodi müügituluga.
- 2 - ärikasum jagatud müügituluga.
- 3 - puhaskasum jagatud müügituluga.
- 4 - puhaskasum jagatud aruandeperioodi keskmise omakapitaliga.
- 5 - pikaajalise teenusliisingulepingu alusel klientidele väljarenditud autode arv 31. detsembri seisuga.
- 6 - ettevõtte töötajate arv 31. detsembri seisuga.



Hardi Isok
Juhatuse esimees

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Konsolideeritud bilanss

tuhandetes Eurodes

	Lisa	31.12.2012	31.12.2011
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	1	1 444	1 061
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	32	1
Nõuded ostjate vastu	3	615	757
Lühiajalised liisingportfelli nõuded	4	5 516	7 002
Mitmesugused nõuded	5	299	498
Viitlaekumised		33	81
Ettemaksed	6,7	223	239
Varud	8	92	313
Käibevara kokku		8 253	9 952
Põhivara			
Pikaajalised liisingportfelli nõuded	4	9 951	7 975
Pikaajalised finantsinvesteeringud	9	423	510
Materiaalne põhivara	10	243	226
Immateriaalne põhivara	10	3 502	3 504
Põhivara kokku		14 119	12 215
VARAD KOKKU		22 372	22 167
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Võlakohustused	11	5 550	7 310
Ostjate ettemaksed		438	413
Võlad tarnijatele		221	316
Maksuvõlad	7	138	167
Viitvõlad	13	316	352
Lühiajalised kohustused kokku		6 664	8 558
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused	14	10 282	8 407
Muud pikaajalised võlad		132	107
Pikaajalised kohustused kokku		10 413	8 514
KOHUSTUSED KOKKU		17 077	17 072
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses		31	31
Reservid		3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		4 738	4 144
Aruandeaasta kasum		520	914
Kursivahe		3	3
OMAKAPITAL KOKKU	15	5 295	5 095
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		22 372	22 167

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 29.04.2013 5
 Allkiri
 Rõdl & Partner, Tallinn



OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Konsolideeritud kasumiaruanne

tuhandetes Eurodes

	Lisa	2012	2011
Äritulud			
Müügitulu	16	11 219	11 778
Neto intressitulud	22	145	88
Muud äritulud	17	606	636
Kokku äritulud		11 971	12 502
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	18	8 150	8 144
Mitmesugused tegevuskulud	19	1 229	1 198
Tööjõukulud	20	1 879	1 770
Põhivara kulum	10	73	84
Muud ärikulud	21	34	280
Kokku ärikulud		11 366	11 476
Ärikasum		605	1 026
Finantstulud / -kulud	22	9	2
Kasum enne tulumaksustamist		614	1 028
Tulumaks	23	95	114
Aruandeaasta puhaskasum		520	914

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri
Rödl & Partner, Tallinn

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Koondkasumiaruanne

	2012	2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	520	914
Muu koondkasum (-kahjum)	0	9
Realiseerimata kursivahed	0	9
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	520	923
Emaettevõtte omanike osa koondkasumist (-kahjumist)	520	923

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri
Rööd & Partner, Tallinn



Konsolideeritud rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
tuhandetes Eurodes

Rahavood äritegevusest	Lisa	2012	2011
Ärikasum		605	1 026
Korrigeerimised:			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	10	73	84
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest		0	4
Äritegevusega seotud nõuete, kohustuste ja ettemaksete muutus		185	-229
Finantstulu/kulu valuutakursi muutusest		1	1
Ettevõtte tulumaks	23	-99	-176
Kokku rahavood äritegevusest		765	710
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine		-56	-451
Põhivara müük		12	120
Saadud intressid	22	10	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-34	-325
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed		-5	-417
Makstud intressid	22	-1	-4
Makstud dividendid		-345	-175
Kokku rahavood finantseerimisregevusest		-351	-596
Rahavood kokku		380	-211
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	1 061	1 269
Raha ja raha ekvivalentide muutus		380	-211
Valuutakursside muutuste mõju		3	3
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1	1 444	1061

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

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Konsolideeritud omakapitali muutuse aruanne

tuhandetes Eurodes

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kursivahe	Kokku
Saldo 31.12.2009	31	3	3 521	139	-7	3 687
2009 tulemi jagamine	0	0	139	-139	0	0
2010 puhaskasum (koondkasum)	0	0	0	780	1	780
Dividendid	0	0	-96	0	0	-96
Saldo 31.12.2010	31	3	3 564	780	-6	4 372
2010 tulemi jagamine	0	0	780	-780	0	0
2011 puhaskasum (koondkasum)	0	0	0	914	9	923
Dividendid	0	0	-200	0	0	-200
Saldo 31.12.2011	31	3	4 144	914	3	5 095
2011 tulemi jagamine	0	0	914	-914	0	0
2012 puhaskasum (koondkasum)	0	0	0	520	0	520
Dividendid	0	0	-320	0	0	-320
Saldo 31.12.2012	31	3	4 738	520	3	5 295

Täiendav informatsioon omakapitali kohta lisas 15.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamise põhimõtted ja arvestusmeetodid

2012.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 2012.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate raamatupidamisstandarditega. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud tuhandetes eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale. Ettevõtte kasutab aastaaruandes kasumiaruande skeemi 1.

Rendiarvestus

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

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

Konsolideerimispõhimõtted

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2012.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services ja UAB Litideal raamatupidamisaruanded. Välismaa tütarettevõtete puhul ei lange arvestusvaluuta kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga. Kõik varade ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel, omakapitali tehingud toimumise päeva kursiga, tulud ja kulud perioodi keskmise kursiga.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Aktsiad ja muud väärtpaberid

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

Varud

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

Tütarettevõtjad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja kontroll on üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, kui emaettevõtja on võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus-ja finantspoliitikat või kui emaettevõtjal on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamikku nõukogu liikmetest. Tütarettevõtjate investeeringud on emaettevõtte bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Grupi ettevõtete omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

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

Seotud osapooled

OÜ Ideal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Valuutaarveldused

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

Põhivara

Bilansis kajastatakse põhivarasid jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumulbeerunud kulumi. Põhivarana kajastatakse vara kasuliku tööajaga üle aasta ja soetusmaksumusega üle 450 euro. Varad soetusmaksumusega alla 450 euro kantakse kulusse täissummas soetamise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev

29.04.2013

Allkiri

suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtutakse põhivara kasulikust tööajast.

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

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

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

Kontserni ettevõtetes kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

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

Nõuded

Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud vastava kulu vähenemisena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Puhkusetasu ja -kohustus

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

Tulude arvestus

Tulu kirjendatakse siis, kui müüdud kauba omandiõigus on üle läinud või teenus osutatud ostjale ja kontsernil on tekkinud summale nõudeõigus. Intrassitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 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.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendidena välja makstud summalt. Dividendide

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

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

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

Majanduskeskkonna ebakindlus

Vastavalt Eesti Panga majanduskommentaariumidele oli 2012. aastal Eesti majanduskasv ebasoodsa väliskeskkonna tõttu aeglasem kui aasta tagasi. 2011. aasta lõpul oodatust kujunes kasv siiski mõnevõrra kiiremaks, sest väliskeskkonna madalseis pole praeguseni sisenõudlust oluliselt pärssinud. Eesti inflatsioon on nüüdseks madalam kui eelmisel aastal, ent see, kas hinnakasvu aeglustumine jätkub, sõltub nafta hinna liikumisest maailmaturul ning palgakasvust Eestis. Euroala majandus ei ole endiselt tugevat kasvupinda leidnud. Eesti vajab tugevat välisnõudlust, et sissetulekute tase jätkaks ühtlustumist Euroopa omaga. Sisenõudlus võib küll mõnda aega majanduskasvu vedada, ent sellega kaasneb suurem haavatavus ning tasakaalustamatuse ilmingud tekivad lihtsamini.

Elektri kallinemine 2013. aasta alguses lisab inflatsioonile hoogu ning suurendab majapidamiste väljaminekuid. Turu avanemisega peaks lõpule jõudma energia hinna ühtlustumine rahvusvahelise tasemega. Prognoosi kohaselt kasvab elektri eratarbimine 2012 aastal 4% ning 2013. ja 2014. aastal vastavalt 3,1% ja 3,7%.

2013. ja 2014. aastal jääb reaalne tööjõu ühikukulu prognoosi kohaselt ligikaudu 2012. aasta tasemele ning palga ja tootlikkuse lõhe edasist koondumist pole oodata.

Palgafondi osatähtsus SKPs on küll veidi kõrgem kui enne buumi, kuid buumiaastatega võrreldes siiski oluliselt alanenud.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Krupäev 29.04.2013
Allkiri
Rödl & Partner, Tallinn



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	9	1
Raha arvelduskontodel	1 409	1 050
Raha teel	26	10
Kokku	1 444	1 061

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiad	0	0
Valuuta- ja rahaturg	32	1
Kokku	32	1

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglasest väärtusest.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	982	1 444
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	367	687
Kokku	615	757

Lisa 4 Liisingportfelli nõuded

Kapitalirendinõuded	31.12.2012	31.12.2011
Kapitalirendinõuded perioodi lõpus	15 467	14 977
s.h. järgmisel aruandeperioodil laekuvad	5 516	7 002
s.h. edaspidi laekuvad kapitalirendinõuded	9 951	7 975

Kontserni kapitalirendikohustused vt lisa 12.

Lisa 5 Mitmesugused nõuded

Mitmesugused nõuded	31.12.2012	31.12.2011
Garantiideposiidid	274	306
Muud nõuded	13	179
Nõuded kindlustusele	12	13
Kokku	299	498

Garantiideposiidid on pankadega liisinglepingute sõlmimisel pankadele makstud

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

garantiideposiidid, mis tagastatakse liisinglepingu lõpetamisel.

Lisa 6 Ettemaksed

Ettemaksed	31.12.2012	31.12.2011
Ettemakstud kindlustused	65	64
Maksude ettemaksed (lisa 7)	14	12
Muud ettemaksed	144	163
Kokku	223	239

Ettemaksed finantseerijatele on vastavalt autode kasutusrendilepingutele tasutud avansilised rendimaksed.

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

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

Lisa 7 Maksud

Maksunõuded (ettemaksed)	31.12.2012	31.12.2011
Ettevõtte tulumaks	14	12
Kokku	14	12

Maksukohustused	31.12.2012	31.12.2011
Käibemaks	50	79
Isiku tulumaks	22	22
Sotsiaalmaks	42	40
Ettevõtte tulumaks	2	2
Ev tm mitteresidentidele	1	2
Töötuskindlustusmaks	3	3
Kogumispensioni makse	1	1
Muud maksud	17	18
Kokku	138	167

Lisa 8 Varud

Varud	31.12.2012	31.12.2011
Ostetud kaubad müügiks	79	298
Ettemaksed hankijatele	12	15
Kokku	92	313

Varudena on kajastatud müügis olevad sõidukid, varuosad sõiduautodele, kütus, määrdeained, muud materjalid ja ettemaksed sõiduautode ja tehnohoolduste eest. Sõidukid on alla hinnatud neto realiseerimismaksumuseni (allahindluse summa 2012.a. oli 20 tuhat eur, 2011.a. oli 59 tuhat eur). Ennetähtaegselt tagastunud autosid kasutati lühirendipargis, mis aitas kokku hoida sõidukite rendikuludelt.

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Altkiri

Rödl & Partner, Tallinn

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed finantseerijatele	409	504
Muud	14	6
Kokku	423	510

Lisa 10 Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara liikumine

	Sõiduautod	Muu põhivara	Kokku
Soetusmaksumus			
Seisuga 31.12.2010	206	196	402
Ostud 2011	162	18	180
Müügid ja mahakandmised 2011	-133	-64	-197
Seisuga 31.12.2011	235	150	385
Ostud 2012	89	11	100
Müügid ja mahakandmised 2012	-33	-36	-69
Seisuga 31.12.2012	291	125	416

Akumuleerunud kulum

Seisuga 31.12.2010	49	153	202
Kulum 2011	51	23	74
2011 müükide kulum	-55	-62	-117
Seisuga 31.12.2011	45	114	159
Kulum 2012	54	16	71
2012 müükide kulum	-21	-36	-57
Seisuga 31.12.2012	78	94	173

Bilansiline jääkväärtus

Seisuga 31.12.2010	157	43	200
Seisuga 31.12.2011	191	35	226
Seisuga 31.12.2012	213	31	243

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Altkiri
Rödl & Partner, Tallinn



OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Immateriaalse põhivara liikumine

	Tarkvara	Kaubamärgid	Firmaväärtus	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus					
Seisuga 31.12.2010	144	133	3 089	105	3 471
Ostud 2011	1	0	0	384	385
Müügid ja mahakandmised 2011	-39	-62	0	-104	-205
Kursivahe	1	1	0	0	2
Seisuga 31.12.2011	107	72	3 089	385	3 653
Müügid ja mahakandmised 2012	-9	0	0	0	-9
Seisuga 31.12.2012	98	72	3 089	385	3 644
Akumuleerunud kulum					
Seisuga 31.12.2010	141	97	0	0	238
Kulum 2011	3	7	0	0	10
2011 müükide kulum	-39	-62	0	0	-101
Kursivahe	1	1	0	0	2
Seisuga 31.12.2011	106	43	0	0	149
Kulum 2012	0	2	0	0	2
2012 müükide kulum	-9	0	0	0	-9
Seisuga 31.12.2012	97	45	0	0	142
Bilansiline jääkväärtus					
Seisuga 31.12.2010	3	36	3 089	105	3 233
Seisuga 31.12.2011	2	29	3 089	385	3 504
Seisuga 31.12.2012	1	27	3 089	385	3 502

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

Lisa 11 Võlakohustused

Lühiajalised võlakohustused	31.12.2012	31.12.2011
Garantiideposiidid	8	16
Lühiajalised kapitalirendi-kohustused	5 542	7 289
Pikaajaliste laenude lühiajaline osa	0	5
Kokku	5 550	7 310

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri
Rödl & Partner, Tallinn

Täiendav info laenude kohta lisas 14.

Lisa 12 Rendiarvestus

Kasutusrent - rendile võtjana

Kasutusrendi tingimustel on finantsasutustelt renditud lühiajalise rendina klientide kasutusse antavad sõidukid. Ka kontoreid renditakse kasutusrendi tingimustel. Vastavalt pankadega sõlmitud kasutusrendilepingutele ja kontorite rentimiseks sõlmitud lepingutele kuulub tasumisele kasutusrendimakseid (tulevaste perioodide kulu):

Kasutusrendimaksed (tulevane kulu):	31.12.2012	31.12.2011
Tasumata kasutusrendimaksed perioodi lõpus	492	556
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil	427	468
s.h. tasutavad edaspidi	65	88

2012.a. kasutusrendimaksete kulu kontsernis oli 1 042 tuhat eurot (2011.a. 853 tuhat eur).

	31.12.2012	31.12.2012
Lühirendiautod*	228	239
Liisingautod (1-5 aastased lepingud)	1 379	1 437
Kokku	1 607	1 676

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

Kapitalirent

Kapitalirendi tingimustel soetatud sõidukid on kõik ka klientidele edasi renditud kapitalirendi tingimustel. Seega nendest tehingutest ei tekkinud kontserni bilanssi materiaalselt 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.

Kapitalirendikohustused	31.12.2012	31.12.2011
Tasumata osamaksed perioodi lõpus	15 595	15 417
s.h. tasutavad järgmisel aruandeperioodil	5 542	7 310
s.h. tasutavad edaspidi	10 053	8 107

Finantseerijatega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 3% - 7%, alusvaluutadeks EUR, LVL ja LTL ning fikseeritud euro suhtes.

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Kontserni kapitalirendinõuded vt lisa 4

Klientidega sõlmitud kapitalirendilepingute intressimäär on vahemikus 4% - 13%, alusvaluutadeks EUR, LVL ja LTL ning fikseeritud euro suhtes.

Lisa 13 Viitvõlad

Viitvõlad	31.12.2012	31.12.2011
Palgavõlg	52	66
Puhkusetasuvõlg	93	85
Dividendivõlg	0	25
Muud viitvõlad	170	176
Kokku	316	352

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

Lisa 14 Pikaajalised võlakohustused ning panditud vara ja tagatised

Pikaajalised võlakohustused	31.12.2012	31.12.2011
Garantiideposiidid	229	300
Kapitalirendikohustused	10 053	8 107
Kokku	10 282	8 407

Võlakohustuste lühiajaline osa vt lisa 11.

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

Intressikulud on kajastatud finantskuludes (vt lisa 22).

Lisa 15 Omakapital

2012. aastal maksti osanikele 320 000 eurot dividende.

Osanike koosseis 31.12.2012

	Osade arv	Osalus %	Nimiväärtus, tuh eur
1. Ideal Grupp OÜ	1	100%	31

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 5 258 tuhat eurot (31.12.2011: 5 058 tuhat eurot). Dividendivõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta.

Maksimaalne võimalik väljamakstav dividend on 4 154 tuhat eurot (2011. Aastal 3 996 tuhat eurot). Sellega kaasneks tulumaksukohustus 1 104 tuhat eurot (2011.

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013 20
Allkiri
Rödl & Partner, Tallinn

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

aastal 1 062 tuhat eurot). Tulumaksukohustus väheneb Lätis ja Leedus makstud dividendide arvel juba makstud tulumaksu osas (vt lisa 23).

Lisa 16 Müügitulu

Müügitulu tegevusalade lõikes	2012	2011
s.h. lühirent (EMTAK 7711)	3 276	3 106
s.h. teenusliising (EMTAK 7711)	2 384	2 957
s.h. sõiduautode müük (EMTAK 4511)	3 648	3 486
s.h. muu müük (EMTAK 4520)	1 912	2 229
Müügitulu kokku	11 219	11 778

Müügitulu geograafilises lõikes	2012	2011
s.h. Eesti	3 722	4 553
s.h. Leedu	4 309	3 994
s.h. Läti	3 188	3 231
Müügitulu kokku	11 219	11 778

Lisa 17 Muud äritulud

Muud äritulud	2012	2011
Komisjonitasud	230	251
Trahvid ja viivised	375	362
Muud äritulud	1	23
Kokku	606	636

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal, teenused

Kaubad, toore, materjal, teenused	2012	2011
Remont, hooldus jm kulud autodele	4 698	4 813
Autode soetamine	3 452	3 331
Kokku	8 150	8 144

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

Mitmesugused tegevuskulud	2012	2011
Komisjonitasud	453	437
Kontori rent	221	223
Sideteenused	82	75
IT jm sisseostetud teenused	145	141
Muud	327	322
Kokku	1 228	1 198

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Lisa 20 Tööjõukulud

Tööjõukulu	2012	2011
Palgakulu	1 424	1 342
Sotsiaalmaks ja muu maksukulu	455	429
Keskmine töötajate arv	91	88
Kokku	1 879	1 771

Lisa 21 Muud ärikulud

Muud ärikulud	2012	2011
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	4	17
Lepingutest tulenevad trahvid	3	21
Kulu valuutakursimuutustest	2	7
Muud ärikulud	25	235
Kokku	34	280

Lisa 22 Finantstulud / -kulud

Finantstulud / -kulud	2012	2011
Intressikulu laenudelt	0	-4
Tulu / kulu valuutakursi muutusest	-1	1
Muud finantstulud / -kulud	10	6
Kokku	9	2

Intressitulud ja -kulud kapitalirendilepingutelt	2012	2011
Intressitulu kapitalirendi- lepingutest	831	999
Intressikulu kapitalirendilt	-686	-911
Kokku	145	88

Lisa 23 Tulumaks

Tulumaks	2012		2011	
Arvestatud ettevõtte tulumaks	Maksumäär	Summa	Maksumäär	Summa
Ideal Services SIA (Läti)	15%	36	15%	46
Litideal UAB (Leedu)	15%	59	15%	68
Kontsern kokku		95		114

Maksimaalne tulumaks, mis võiks kuuluda tasumisele kogu jaotamata kasumi
väljamaksmisel dividendideks 2012.a. lõpu seisuga vt lisa 15

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri
Rõdl & Partner, Tallinn



Lisa 24 Tehingud seotud osapooltega

2012.a. maksti kontserni emaettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmetele tasu kokku 73 tuhat eurot, 2011.a. vastavalt 84 tuhat eurot. 31.12.2012 seisuga oli juhatuse ja nõukogu liikmetele välja maksmata töötasu saldo 4 tuhat eurot.

Lisa 25 Finantsriskid

Valuutarisk

OÜ Ideal kontsern kasutab oma majandustegevusesvaluutasid EUR, LVL, LTL. Enamus kontserni poolt krediidasutustelt võetud finantskohustustest on fikseeritud eurodes. Samas ka kõik pikaajalised kliendilepingud (teenusliisingu lepingud) on fikseeritud eurodes. Sellega on nende tehingute valuutarisk elimineeritud. Valuutariskide maandamiseks ei ole 2012.a. kasutatud eraldi riskimaandamise instrumente. Laekunud müügivaluutasid kasutatakse samas ostuvaluutas kajastatud kohustuste tasumiseks.

Krediidi- ja likviidsusrisk

Enamikul kontserni poolt sõlmitavatel teenusliisingu lepingutel on 10-30% –line avansiline makse või 2-6 kuumakse suurune garantiitasu. See on ette nähtud kliendi maksevõimetuks muutumisel katma auto kiirmüügil võimalikku tekkivat kahjumit ja kliendi muid kohustusi. Lühirendi klientidelt nõutakse krediitkaardi või lepingu olemasolu.

Intressirisk

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

Lisa 26 Antud garantiid

Antud garantiid puuduvad.

Lisa 27 Bilansivälised varad

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

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri
Rödl & Partner, Tallinn

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Bilansiväliste varade (sõidukite) maksumus:

Bilansiväliste varade maksumus	31.12.2012	31.12.2011
Sõidukid	2 405	1 387

Ettevõtte omab immateriaalse bilansivälise varana kaubamärgi AVIS kasutusõigust Eestis, Lätis ja Leedus, mis on raamatupidamises 31.12.2012 seisuga amortiseeritud.

Lisa 28 Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulisi bilansipäeva järgseid sündmusi ei olnud.

Lisa 29 Tütarettevõtted

Kontserni osalised :
Ideal OÜ seisuga
31.12.2011

Nimi	Asukohamaa	Osalus	Soetusmaksumus, tuhat eur	Omakapitali summa, tuhat eur
Ideal Services SIA	Läti	100%	27	700
Litideal UAB	Leedu	100%	2	1106
Kokku			29	1 806

Kontserni osalised:
Ideal OÜ
seisuga 31.12.2012

Nimi	Asukohamaa	Osalus	Soetusmaksumus, tuhat eur	Omakapitali summa, tuhat eur
Ideal Services SIA	Läti	100%	27	863
Litideal UAB	Leedu	100%	2	1 232
Kokku			29	2 095

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Lisa 30 Emaettevõtte bilanss

tuhandetes Eurodes

Emaettevõtte

	31.12.2012	31.12.2011
VARAD		
Käibevara		
Raha ja pangakontod	34	51
Lühiajalised finantsinvesteeringud	32	1
Nõuded ostjate vastu	168	177
Lühiajalised liisingportfelli nõuded	1 852	2 774
Mitmesugused nõuded	21	177
Ettemaksed	46	49
Varud	8	152
Käibevara kokku	2 161	3 381
Põhivara		
Pikaajalised liisingportfelli nõuded		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3 031	2 779
Materiaalne põhivara	191	205
Immateriaalne põhivara	3 244	3 246
Põhivara kokku	6 466	6 230
VARAD KOKKU	8 627	9 611
 KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Võlakohustused	1 968	2 974
Ostjate ettemaksed	12	6
Võlad tarnijatele	83	192
Maksuvõlad	59	102
Viitvõlad	44	76
Lühiajalised kohustused kokku	2 166	3 350
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised võlakohustused	3 232	2 944
Pikaajalised kohustused kokku	3 232	2 944
KOHUSTUSED KOKKU	5 398	6 294
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	31	31
Reservid	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 964	2 711
Aruandeaasta kasum	231	572
OMAKAPITAL KOKKU	3 229	3 317
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	8 627	9 611

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Altkiri

Rödl & Partner, Tallinn

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Lisa 31 Emaettevõtte kasumiaruanne

Kasumiaruanne
tuhandetes Eurodes

	2012	2011
Äritulud		
Müügitulu	3 875	4 757
Neto intressitulud	33	32
Muud äritulud	497	611
Kokku äritulud	4 405	5 400
Ärikulud		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 159	3 595
Mitmesugused tegevuskulud	516	563
Tööjõukulud	712	655
Põhivara kulum	55	64
Muud ärikulud	17	249
Kokku ärikulud	4 459	5 126
Ärikasum	-54	274
Finantstulud / -kulud	285	298
Kasum enne tulumaksustamist	231	572
Aruandeaasta puhaskasum	231	572

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri
Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 32 Emaettevõtte rahavoogude aruanne

**Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
tuhandetes Eurodes**

	Emaettevõtte	
	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-54	274
Korrigeerimised:		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara amortisatsioon	54	64
Kasum/kahjum põhivara müügist/mahakandmisest	0	4
Äritegevusega seotud nõuete, kohustuste ja ettemaksete muutus	-17	-183
Kokku rahavood äritegevusest	-17	159
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetamine	-6	-183
Põhivara müük	0	16
Saadud intressid	1	3
Muude investeeeringute soetus	-29	0
Saadud dividendid	285	300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	251	136
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-5	-417
Saadud laenud	99	0
Makstud intressid	-2	-4
Makstud dividendid	-345	-200
Kokku rahavood finantseerimisregevusest	-253	-621
Rahavood kokku	-17	-326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	51	377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17	-326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34	51

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 29.04.2013
Allkiri
Rõdi & Partner, Tallinn

OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Lisa 33 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne

Tuhandetes Eurodes

	Osakapital	Reservid	Jaotamata kasum	Aruandeaasta kasum	Kokku
Saldo 31.12.2010	31	3	2 602	310	2 945
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-31
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 457
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010					4 371
2010 tulemi jagamine			310	-310	0
2011 puhaskasum				572	572
Dividendid			-200		-200
Saldo 31.12.2010	31	3	2 712	572	3 317
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-29
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 806
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					5 095
2011 tulemi jagamine			572	-572	0
2012 puhaskasum				231	231
Dividendid			-320		-320
Saldo 31.12.2012	31	3	2 964	231	3 229
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-29
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 095
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012					5 295

Altkirjastatud aruandele identifitseerimiseks
 Kuupäev 29.04.2013
 Altkiri
 Rödl & Partner, Tallinn



OÜ IDEAL
KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Lisa 34 Korrigeerimine algsaldodes

Pärast 2011. aastaaruande kinnitamist ilmnas viga ettemakstud põhivara kajastamises. Tehing toimus Uptime OÜ ja Ideali kontserni vahel, mil tütarettevõtetes jäid põhivara litsentsi arved bilansis kajastamata ning emaettevõttes ei käinud kanded läbi kasumiaruande. Tütarettevõtetes muutis see bilansis oleva ettemakstud põhivara väärtust ning emaettevõttesse makstud ettemaksu vähenemist. Ideal OÜ aruandluses muutus aruandeaasta kasum ning nõuete ja ettemakstud immateriaalse põhivara saldod.

Tulenevalt eelnevast, tegime korrigeerimisi aastaaruande algsaldodes ning muutusid järgnevad bilansi read:

Tuhandetes eurodes	31.12.2011 enne korrigeerimisi	31.12.2011 pärast korrigeerimisi	Muudatuste rahaline suurus
Mitmesugused nõuded	504 531	497 684	-6 847
Immateriaalne põhivara	3 345 962	3 504 390	158 428
Põhivara kokku	12 056 460	12 214 888	158 428
Varad kokku	22 018 241	22 169 823	151 582
Aruandeaasta kasum	472 999	624 496	151 497
Kursivahe	12 403	12 488	85
Omakapital kokku	4 945 876	5 097 458	151 582
Kohustused ja omakapital kokku	22 018 241	22 169 823	151 582

Kasumiaruande korrigeerimised järgnevatel ridadel :

	31.12.2011 enne korrigeerimisi	31.12.2011 pärast korrigeerimisi	Muudatuste rahaline suurus
Müügitulu	6 210 022	6 578 022	368 000
Kokku äritulud	6 578 396	6 946 396	368 000
Muud ärikulud	28 966	245 469	216 503
Kokku ärikulud	5 994 606	6 211 109	216 503
Ärikasum	583 790	735 287	151 497
Kasum enne maksustamist	587 399	738 896	151 497
Puhaskasum	472 999	624 496	151 497

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev

29.04.2013

Allkiri

29

Rödl & Partner, Tallinn



Juhatus ja nõukogu liikmete allkirjad 2012. aasta majandusaasta aruandele

Ideal OÜ 2012. a. majandusaasta aruandele, mis koosneb juhatuse tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, kirjutavad alla Ideal OÜ juhatus ja nõukogu alljärgnevas koosseisus:

Juhatus:



Hardi Isok
Juhatusesimees

Nõukogu:



Urmas Isok
Nõukogu esimees



Katrin Isok
Nõukogu liige



Helen Isok Paas
Nõukogu liige

Kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eelmiste perioodide jaotamata kasum:	4 738 133 eurot
2012.a. aruandeaasta kasum:	519 705 eurot

Dividendideks:	200 000 eurot
----------------	---------------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist: 5 057 838 eurot

Juhatus:



Hardi Isok
Juhatuse liige

Rödl & Partner Audit OÜ

Audit
Maksukonsultatsioonid
Raamatupidamine

Roosikrantsi 2
EE-10119 Tallinn
Telefon: +372 / 680 5620
Telefaks: +372 / 680 5621
E-post: tallinn@roedl.ee
Internet: www.roedl.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ideal osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Ideal konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustused

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt OÜ Ideal konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mart Nõmper
Vandeauditor nr. 499
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 2
Roosikrantsi 2, Tallinn
29.04.2013



Rödl & Partner

Eestis:
Tallinn

Ülemaailmselt:
Ameerika Ühendriigid, Araabia Ühendemiraadid, Austria, Brasiilia, Bulgaaria, Gruusia, Hiina RV, Hispaania, Hongkong, Horvaatia, India, Indoneesia, Itaalia, Kasahstan, Leedu, Lõuna-Aafrika, Läti, Mehhiko, Moldova, Poola, Prantsusmaa, Rootsi, Rumeenia, Saksamaa, Serbia, Singapur, Slovakkia, Sloveenia, Suurbritannia, Šveits, Tai, Tšehhi, Türgi, Ukraina, Ungari, Valgevene, Venemaa, Vietnam

IBAN: EE37 3300 3325 0275 0005
BIC: FORE EE2X
Danske Bank A/S Eesti filiaal
Äriregistri kood: 10585817

**OÜ Ideal osanikud 2012. aasta aastaaruande kinnitamise kuupäeva
seisuga**

Ideal Grupp OÜ (Pärnu mnt 141, Tallinn) – osa nimiväärtus 30 899 eurot, osalus
100%

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1834659	47.34%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1499676	38.70%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	540998	13.96%	Ei

Sidevahendid

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