

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Ideal Grupp

registrikood: 10614625

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 141

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 6671500, +372 6015335

faks: +372 6671501

e-posti aadress: urmas.isok@avis.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Ideal Grupp OÜ on holding ettevõtte, kogu äritegevus toimub tütaretevõttes Ideal OÜ, mis koos tütaretevõtjatega 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. Tänapäeval on Idealist saanud Balti regiooni juhtivaid autode lühirenditeenust pakkuvaid ettevõtteid ja märkimisväärne teenusepakkuja sõiduautode teenindusega pika rendi turul oma tegutsemispiirkonnas.

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

Kontserni kuuluvad 31.12.2013 järgmised äriühingud:

		Osalus 31.12.2013	Osalus 31.12.2013
Ideal Grupp OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal OÜ	Eesti	100%	100%

2013. aastal tähistas OÜ Ideal oma 22 tegevusaastat. 2012. aasta lõpus on kontsernil Baltikumi tasandil 14 kontorit ning 91 töötajat, palgafondiga 1 477 782 eurot. 2013. aastal sai kontsern kasumit 334 595 eurot

2013 aasta oli Ideal OÜ jaoks edukas nii lühirendi kui pikarendi ärivaldkonnas. Kontserni tugev kapitaliseeritus ja pikaajaline professionaalne meeskond loovad eelduse märkimisväärsele kasvupotentsiaalile ka lähitulevikus.

Ideal OÜ tegeleb Eesti ja kontserni juhtimisega, sinna kavatseme senisest enam juhtimiskompetentsi koondada. Soovime arendada kontserni üleseid funktsioone, tagamaks ettevõtete ühtlane areng ning ühtsus tervikuna. Kontsernil on väga head sõidukite sisseostu tingimused, mis on aluseks et olla konkurentsivõimeline täisteenusliisingu -ja renditurul.

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 tütaretevõtetes kiire ja sujuva ülemineku, ilma ootamatute lisakulutusteta implementeerida arendatud tarkvara.

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:

	2013	2012
1. müügitulu kasv ¹	-2 %	-5%
2. ärirentaablus ²	4 %	5 %
3. puhasrentaablus ³	3 %	5 %
4. omakapitali tootlus ⁴	6 %	10 %
5. teenusliisingu autosid ⁵	1 544	1 379
6. töötajaid ⁶	91	91

Finantsnäitajate arvutamise meetodika:

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 teenusliisingilepingu alusel klientidele väljarenditud autode arv 31. detsembri seisuga.
- 6 - ettevõtte töötajate arv 31. detsembri seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 590 409	1 444 898	2
Finantsinvesteeringud	3 212	31 815	3
Nõuded ja ettemaksed	7 992 989	6 685 116	4
Varud	54 603	91 916	6
Kokku käibevara	9 641 213	8 253 745	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	336 757	422 681	
Nõuded ja ettemaksed	12 798 695	9 951 299	4
Materiaalne põhivara	295 396	243 394	8
Immateriaalne põhivara	3 189 252	3 501 861	9
Kokku põhivara	16 620 100	14 119 235	
Kokku varad	26 261 313	22 372 980	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 456 943	5 550 237	10
Võlad ja ettemaksed	1 213 812	1 113 464	12
Kokku lühiajalised kohustused	7 670 755	6 663 701	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	13 015 637	10 281 819	10
Võlad ja ettemaksed	150 996	131 607	12
Kokku pikaajalised kohustused	13 166 633	10 413 426	
Kokku kohustused	20 837 388	17 077 127	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	15
Ülekurss	4 457 820	4 457 820	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	6 527	13 050	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 170	304 337	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 595	517 833	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 423 925	5 295 853	
Kokku omakapital	5 423 925	5 295 853	
Kokku kohustused ja omakapital	26 261 313	22 372 980	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	10 992 711	11 219 463	16
Muud äritulud	729 254	751 114	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 601 848	-8 149 864	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 299 079	-1 230 421	19
Tööjõukulud	-1 936 437	-1 879 319	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-395 593	-73 416	
Muud ärikulud	-44 866	-34 466	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	444 142	603 091	
Muud finantstulud ja -kulud	27 044	9 408	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	471 186	612 499	
Tulumaks	-136 591	-94 666	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 595	517 833	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	334 595	517 833	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	444 142	603 091	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	395 593	73 416	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-5 699	1	
Kokku korrigeerimised	389 894	73 417	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 032 032	106 071	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 638 117	-44 950	
Kokku rahavood äritegevusest	440 121	737 629	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-194 193	-56 413	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	44 034	11 566	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	31 735	0	
Laekunud intressid	5 644	9 807	
Muud laekumised investeerimistegevusest	21 400	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-91 380	-35 040	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 779	
Makstud dividendid	-200 000	-320 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-324 779	
Kokku rahavood	148 741	377 810	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 444 898	1 063 794	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148 741	377 810	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 230	3 294	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 590 409	1 444 898	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 595	517 833
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	6 527	13 050
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	6 527	13 050
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	341 122	530 883

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 557	4 457 820		12 488	624 593	5 097 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)				562	517 833	518 395
Makstud dividendid					-320 000	-320 000
Muutused reservides			256		-256	0
31.12.2012	2 557	4 457 820	256	13 050	822 170	5 295 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 523	334 595	328 072
Makstud dividendid					-200 000	-200 000
31.12.2013	2 557	4 457 820	256	6 527	956 765	5 423 925

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013.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 2013.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate raamatupidamisstandarditega.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Aastaaruandes on kasutatud kasumiaruande skeemi 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2013.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Ideal ja Ideal Grupp OÜ finantsnäitajad. Ideal OÜ on omakorda konsolideeritud tütarettevõtetega Ideal Services SIA ja Litideal UAB.

Finantsvarad

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

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varudena käsitletakse kliendisuhete lõpetamisel tagasi saadavaid varasid vara tagasisaamise päeval kehtiva liisingunõude 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 realiseerimis-maksumus. Kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Omatarbeks valmistatud põhivara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab endas tegelikke valmistamisväljaminekuid. Rekonstrueeritud põhivara soetusmaksumust suurendatakse rekonstrueerimisväljaminekute võrra. Põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtutakse põhivara kasulikust tööajast. Immateriaalse põhivara kajastatakse bilansis tarkvara litsentse, kaubamärkide kasutamiseõigusi ja firmaväärtust. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja amortiseeritakse kuni kahekümne aasta jooksul lineaarsel meetodil. Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes muudes ärituludes ja -kuludes.

Kontserni ettevõtetes kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	3-5
Muu inventar ja tehnika	3-5
Hooned, ehitised, rajatised	10
Hoonete remont	10
Autod	5
Arvutitarkvara	3
Firmaväärtus	10

Rendid

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

Kapitalirendile võetud ja edasi renditud sõidukid bilansis põhivarana ei kajastu. Edasi renditud sõidukid kajastuvad bilansis kapitalirendinõudena. Põhivarana on arvele võetud oma tarbeks soetatud kontoritehnika, sõidukid jm põhivara.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Kohustuslik reservkapital

Omakapitalis kajastuvad reservid koosnevad äriseadusest tulenevatest kohustuslikest eraldistes, mis 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. 2013. aastaks oli Ideal Grupp OÜ kohustuslik reservkapital 256 eurot.

Tulud

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

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina välja makstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

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

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

Seotud osapooled

OÜ Ideal Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Makstud ja saadud garantiideposiidid

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	36 016	8 982
Raha arvelduskontodel	1 549 630	1 409 611
Raha teel	4 763	26 305
Kokku raha	1 590 409	1 444 898

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	587	587
Soetamine	29 601	29 601
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 627	1 627
31.12.2012	31 815	31 815
Müük müügihinna või lunastamine	-31 735	-31 735
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 132	3 132
31.12.2013	3 212	3 212

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	856 859	856 859		
Ostjatelt laekumata arved	1 143 643	1 143 643		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-286 784	-286 784		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 832	8 832		
Muud nõuded	19 233 820	6 435 125	12 798 695	
Laenunõuded	19 203 213	6 404 518	12 798 695	10
Viitlaekumised	30 607	30 607		
Ettemaksed	692 173	692 173		
Tulevaste perioodide kulud	77 120	77 120		
Muud makstud ettemaksed	615 053	615 053		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 791 684	7 992 989	12 798 695	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	615 335	615 335		
Ostjatelt laekumata arved	981 841	981 841		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-366 506	-366 506		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 813	13 813		
Muud nõuded	15 499 979	5 548 680	9 951 299	
Laenunõuded	15 467 082	5 515 783	9 951 299	10
Viitlaekumised	32 897	32 897		
Ettemaksed	507 288	507 288		
Tulevaste perioodide kulud	64 641	64 641		
Muud makstud ettemaksed	442 647	442 647		
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 636 415	6 685 116	9 951 299	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	1 143 643	981 841
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-286 784	-366 506
Kokku nõuded ostjate vastu	856 859	615 335
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-366 506	-686 955
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	28 940	25 093
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-31 104	-56 548
Lootusetuks tunnistatud nõuded	81 886	351 904
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-286 784	-366 506

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	34 197	79 460
Müügiks ostetud kaubad	34 197	79 460
Lõpetamata toodang	20 406	12 456
Ettemakstud varude eest	20 406	12 456
Kokku varud	54 603	91 916

Varudena on kajastatud müügis olevad sõidukid, varuosad sõiduautodele, kütus, määrdeained, muud materjalid ja ettemaksed sõiduautode ja tehnohoolduste eest. Sõidukid on alla hinnatud neto realiseerimismaksumuseni. Ennetähtaegselt tagastunud autosid kasutati lühirendipargis, mis aitas kokku hoida sõidukite rendikuludelt.

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 287	2 935	13 813	1 041
Käibemaks	5 545	51 887		50 445
Üksikisiku tulumaks		16 494		22 474
Erisoodustuse tulumaks		692		1 576
Sotsiaalmaks		43 946		41 539
Kohustuslik kogumispension		1 560		1 342
Töötuskindlustusmaksed		2 405		2 610
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		42 627		16 987
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 832	162 546	13 813	138 014

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	235 143	235 143	149 764	384 907
Akumuleeritud kulum	-45 270	-45 270	-114 116	-159 386
Jääkmaksumus	189 873	189 873	35 648	225 521
Ostud ja parendused	88 565	88 565	11 412	99 977
Amortisatsioonikulu	-54 288	-54 288	-16 250	-70 538
Müügid	-11 566	-11 566		-11 566
31.12.2012				
Soetusmaksumus	291 014	291 014	125 273	416 287
Akumuleeritud kulum	-78 430	-78 430	-94 463	-172 893
Jääkmaksumus	212 584	212 584	30 810	243 394
Ostud ja parendused	289 233	289 233	6 064	295 297
Amortisatsioonikulu	-67 103	-67 103	-16 772	-83 875
Müügid	-159 153	-159 153		-159 153
Muud muutused	-230	-230	-37	-267
31.12.2013				
Soetusmaksumus	354 432	354 432	119 443	473 875
Akumuleeritud kulum	-79 101	-79 101	-99 378	-178 479
Jääkmaksumus	275 331	275 331	20 065	295 396

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	3 088 959	107 620	72 173	384 605	3 653 357
Akumuleeritud kulum	0	-105 728	-43 238		-148 966
Jääkmaksumus	3 088 959	1 892	28 935	384 605	3 504 391
Amortisatsioonikulu		-251	-2 094		-2 345
Müügid		-517			-517
Muud muutused				332	332
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 088 959	98 179	72 173	384 937	3 644 248
Akumuleeritud kulum	0	-97 055	-45 332	0	-142 387
Jääkmaksumus	3 088 959	1 124	26 841	384 937	3 501 861
Amortisatsioonikulu	-308 896		-2 093		-310 989
Ümberklassifitseerimised		384 001		-384 001	0
Muud muutused		-684		-936	-1 620
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 088 959	482 177	50 152	0	3 621 288
Akumuleeritud kulum	-308 896	-97 736	-25 404	0	-432 036
Jääkmaksumus	2 780 063	384 441	24 748	0	3 189 252

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi nõuded	19 203 213	6 404 518	12 798 695	
Kapitalirendinõuded kokku	19 203 213	6 404 518	12 798 695	
	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi nõuded	15 467 082	5 515 783	9 951 299	
Kapitalirendinõuded kokku	15 467 082	5 515 783	9 951 299	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustused	19 324 386	6 449 145	12 875 241	
Kapitalirendikohustused kokku	19 324 386	6 449 145	12 875 241	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendi kohustused	15 594 735	5 542 002	10 052 733	
Kapitalirendikohustused kokku	15 594 735	5 542 002	10 052 733	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	275 331	212 584
Kokku	275 331	212 584

Kapitalirendi tingimustel soetatud sõidukid on klientidele edasi renditud kapitalirendi tingimustel. Materiaalse põhivara autod on samuti renditud kapitalirendi tingimustel. Bilanssi tekkis kapitalirendivõlg finantseerimisasutuse ees ja kapitalirendinõue kliendi vastu või materiaalse põhivara suurenemine. Kasumiaruandes kajastub sellest vaid kapitalirendi intressikulu ja -tulu.

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

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

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	574 688	491 778
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	494 374	426 664
1-5 aasta jooksul	80 314	65 114

Kasutusrendi tingimustel on finantsasutustelt renditud lühiajalise rendina klientide kasutusse antavad sõidukid.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	251 765	251 765		
Võlad töövõtjatele	59 480	59 480		
Maksuvõlad	162 546	162 546		
Muud võlad	227 477	227 477		
Muud viitvõlad	227 477	227 477		
Saadud ettemaksed	663 540	512 544	150 996	
Tulevaste perioodide tulud	440 144	440 144		
Muud saadud ettemaksed	223 396	72 400	150 996	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 364 808	1 213 812	150 996	

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	221 371	221 371		
Võlad töövõtjatele	52 384	52 384		
Maksuvõlad	138 014	138 014		
Muud võlad	206 402	206 402		
Muud viitvõlad	206 402	206 402		
Saadud ettemaksed	626 900	495 293	131 607	
Tulevaste perioodide tulud	438 013	438 013		
Muud saadud ettemaksed	188 887	57 280	131 607	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 245 071	1 113 464	131 607	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	251 765	221 371
Kokku võlad tarnijatele	251 765	221 371

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	59 480	52 384
Puhkusetasude kohustus	98 558	93 321
Kokku võlad töövõtjatele	158 038	145 705

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	2	2
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 956 765 eurot (31.12.2012 822 170 eurot). Maksimaalne võimalik väljamakstav dividend on 755 844 eurot (31.12.2012 649 514 eurot. sellega kaasneks tulumaksukohustus 200 921 eurot (2012. aastal 172 656 eurot). Tulumaksukohustus väheneb Lätis ja Leedus makstud dividendide arvel juba makstud tulumaksu osas.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 290 579	3 722 350
Läti	3 193 032	3 187 979
Leedu	4 509 100	4 309 134
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 992 711	11 219 463
Kokku müügitulu	10 992 711	11 219 463
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	3 597 029	3 275 529
Täisteenusliising	2 482 388	2 383 720
Sõiduautode müük	2 977 683	3 647 857
Muu müük	1 935 611	1 912 357
Kokku müügitulu	10 992 711	11 219 463

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	6 526	1
Kasum valuutakursi muutustest	3 929	8 188
Traavid, viivised ja hüvitised	320 229	367 222
Neto intressitulu	177 389	145 127
Komisjonitasu	218 899	229 592
Muud	2 282	984
Kokku muud äritulud	729 254	751 114

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 563 648	3 452 224
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 814 736	4 490 928
Energia	169 873	166 329
Kütus	169 873	166 329
Transpordikulud	53 591	40 383
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 601 848	8 149 864

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	230 953	221 266
Mitmesugused bürookulud	127 320	135 289
Lähetuskulud	46 510	45 997
Koolituskulud	35 802	35 084
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 871	31 975
Komisjonitasud	510 227	453 219
IT jm sisseostetud teenused	173 862	159 227
Muud	169 534	148 364
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 299 079	1 230 421

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	1 477 782	1 424 475
Sotsiaalmaksud	448 572	445 652
Pensionikulu	10 083	7 917
Kokku tööjõukulud	1 936 437	1 878 044
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	90	91

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	861	0
Kahjum valuutakursi muutustest	7 846	2 876
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 283	3 089
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	3 703	4 150
Muud	31 173	24 351
Kokku muud ärikulud	44 866	34 466

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-273	-569
Muud finantstulud/ - kulud	27 317	9 977
Intressitulu		
Kokku muud finantstulud ja -kulud	27 044	9 408

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Ideal Grupp OÜ ei ole tasusid maksnud ja soodustusi teinud.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	673	744
Kokku käibevara	673	744
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 457 820	4 457 820
Kokku põhivara	4 457 820	4 457 820
Kokku varad	4 458 493	4 458 564
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Ülekurss	4 457 820	4 457 820
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 069	-197
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71	-1 872
Kokku omakapital	4 458 493	4 458 564
Kokku kohustused ja omakapital	4 458 493	4 458 564

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-72	-1 875
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72	-1 875
Muud finantstulud ja -kulud	1	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71	-1 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71	-1 872

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72	-1 875
Laekunud intressid	1	3
Kokku rahavood äritegevusest	-71	-1 872
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	200 000	320 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	200 000	320 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-200 000	-320 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-200 000	-320 000
Kokku rahavood	-71	-1 872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	744	2 616
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71	-1 872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	673	744

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 557	4 457 820		59	4 460 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 872	-1 872
Muutused reservides			256	-256	0
31.12.2012	2 557	4 457 820	256	-2 069	4 458 564
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 457 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 295 109
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012					5 295 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-71	-71
31.12.2013	2 557	4 457 820	256	-2 140	4 458 493
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 457 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 423 252
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013					5 423 925

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2014

Osaühing Ideal Grupp (registrikood: 10614625) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ISOK	Juhatuse liige	06.05.2014
Resolutsioon:	Kinnitan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ideal Grupp osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat OÜ Ideal Grupp konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete 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.

Vandeaudiitori kohustus

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

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangutepõhjendatuse 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 olulistes osades õiglaselt OÜ Ideal Grupp konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mart Nõmper
Vandeaudiitor nr.499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 2
Roosikrantsi 2, Tallinn
06.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal Grupp (registrikood: 10614625) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	06.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	622 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	334 595
Kokku	956 765
Jaotamine	
Dividendideks	400 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	556 765
Kokku	956 765

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Isok	35712090220	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR
Katrin Isok	45612020223	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6015335
Telefon	+372 6671500
Faks	+372 6671501
E-posti aadress	urmas.isok@avis.ee