

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Ideal

registrikood: 10325140

tänavatalu nimi, Aia 1

maja ja korteri number:

linn: Jõgeva linn

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48306

telefon: +372 6671500

faks: +372 6671501

e-posti aadress: avis@avis.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

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

Kontserni kuuluvad 31.12.2014 järgmised äriühingud:

		Osalus 31.12.2014	Osalus 31.12.2014
Ideal OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal Services SIA	Läti	100%	100%
Litideal UAB	Leedu	100%	100%

2014. aastal tähistas OÜ Ideal oma 24 tegevusaastat. 2014. aasta lõpus on kontsernil Baltikumi tasandil 14 kontorit ning 90 töötajat, palgafondiga 2 156 tuhat eurot. 2014. aastal sai kontsern kasumit 392 tuhat eurot.

2014 aasta oli Ideal OÜ jaoks edukas lühirendi kui pikarendi ärivaldkonnas. Kontserni tugev kapitaliseeritus ja pikaajaline professionaalne meeskond loovad eelduse märkimisväärsele kasvupotentsiaalile ka lähitulevikus. Ideal OÜ-l on loodud oma finantsstabiilsusfond, mida oleme aastate jooksul suurendanud märkimisväärselt, eesmärgiga tagada likviidsus ka hektilises majanduskliimas.

Ideal OÜ on emaettevõtte ja tegeleb sh Eesti ja kontserni juhtimisega, kuhu oleme koondanud ja kavatseme ka edaspidi juhtimiskompetentsi koondada. Arendame kontserni üleseid funktsioone tagamaks Baltikumi turul ühltase arengu kõikides riikides.

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:

	2014	2013
1. müügitulu kasv ¹	12 %	-2%
2. ärirentaablus ²	4 %	4 %
3. puhaskasum ³	3 %	3 %
4. omakapitali tootlus ⁴	7 %	6 %
5. töötajaid ⁵	90	91

Finantsnäitajate arvutamise meetodika:

- 1 - aruandeperioodi müügitulu jagatud eelmise perioodi müügituluga.
- 2 - ärikasum jagatud müügituluga.
- 3 - puhaskasum jagatud müügituluga.
- 4 - puhaskasum jagatud aruandeperioodi keskmise omakapitaliga.

5 - ettevõtte töötajate arv 31. detsembri seisuga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 555	1 590	2
Finantsinvesteeringud	3	3	3
Nõuded ja ettemaksed	8 818	7 993	4
Varud	164	55	6
Kokku käibevara	10 540	9 641	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	305	337	
Nõuded ja ettemaksed	14 293	12 799	4
Materiaalne põhivara	171	295	8
Immateriaalne põhivara	2 849	3 189	9
Kokku põhivara	17 618	16 620	
Kokku varad	28 158	26 261	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 833	6 457	10
Võlad ja ettemaksed	1 280	1 213	12
Kokku lühiajalised kohustused	8 113	7 670	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	14 529	13 016	10
Võlad ja ettemaksed	100	151	12
Kokku pikaajalised kohustused	14 629	13 167	
Kokku kohustused	22 742	20 837	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31	31	15
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Realiseerimata kursivahed	-3	-3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 993	5 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392	335	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 416	5 424	
Kokku omakapital	5 416	5 424	
Kokku kohustused ja omakapital	28 158	26 261	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	12 310	10 993	16
Muud äritulud	835	729	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 569	-7 602	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 460	-1 299	19
Tööjõukulud	-2 156	-1 936	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-425	-396	
Muud ärikulud	-44	-45	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	491	444	
Muud finantstulud ja -kulud	18	27	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	509	471	
Tulumaks	-117	-136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392	335	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	392	335	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	491	444	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	425	396	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-14	-6	
Kokku korrigeerimised	411	390	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 400	-4 032	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 934	3 732	
Makstud ettevõtte tulumaks	-115	-94	
Muud rahavood äritegevusest	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	322	440	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-79	-194	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	108	44	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	32	
Laekunud intressid	2	6	
Muud laekumised investeerimistegevusest	15	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46	-91	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-400	-200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400	-200	
Kokku rahavood	-32	149	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 590	1 444	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32	149	
Valuutakursside muutuste mõju	-3	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 555	1 590	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	31	3	3	5 258	5 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6	335	329
Makstud dividendid				-200	-200
31.12.2013	31	3	-3	5 393	5 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)				392	392
Makstud dividendid				-400	-400
31.12.2014	31	3	-3	5 385	5 416

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014.a. aruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiibist v.a. juhul kui konkreetse vara kohta ei ole arvestuspõhimõtte all viidatud teisiti. Raamatupidamise arvestust peetakse ja 2014.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate raamatupidamise standarditega. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud tuhandetes eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale. Ettevõtte kasutab aastaaruandes kasumiaruande skeemi 1.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütaretevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2014.a. konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services ja UAB Litideal raamatupidamise aruanded. 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.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitalinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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 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.

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

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 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 teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud vastava kulu vähenemisenä. 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 netto realiseerimisväärtus on madalam ja vara hinnatakse vastavalt alla. Bilansipäeva seisuga on varud kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netto realiseerimis-maksumus. Kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Bilansis kajastatakse põhivarasid jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumulatsioonid kulumise. 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):

- Kontoritarkvara 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

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 kapitalirendinõuetena ridadel Lühiajalised liisinguportfelli nõuded (lisa 4) ja Pikaajalised liisinguportfelli nõuded (lisa 4). Muud kapitalirendile võetud varad kajastuvad kontserni bilansis. Põhivarana on arvele võetud oma tarbeks soetatud kontoritarkvara, 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 maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

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.

Tulud

Tulu kirjendatakse siis, kui müüdud kauba omandiõigus on üle läinud või teenus osutatud ostjale ja kontsernil on tekkinud summale nõudeõigus. Intrassitul arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitul kassapõhiselt. Dividenditul 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 20/80 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 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 liisinguperioodi 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

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	3	35
Raha arvelduskontodel	1 529	1 550
Raha teel	23	5
Kokku raha	1 555	1 590

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	32	32
Müük müügihinnas või lunastamine	-32	-32
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3	3
31.12.2013	3	3
31.12.2014	3	3

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	952	952		
Ostjatelt laekumata arved	1 199	1 199		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-247	-247		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15	15		
Muud nõuded	21 342	7 049	14 293	10
Laenunõuded	21 258	6 965	14 293	10
Viitlaekumised	84	84		
Ettemaksed	802	802		
Tulevaste perioodide kulud	98	98		
Muud makstud ettemaksed	704	704		
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 111	8 818	14 293	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	857	857		
Ostjatelt laekumata arved	1 144	1 144		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-287	-287		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9		
Muud nõuded	19 234	6 435	12 799	10
Laenunõuded	19 204	6 405	12 799	10
Viitlaekumised	30	30		
Ettemaksed	692	692		
Tulevaste perioodide kulud	77	77		
Muud makstud ettemaksed	615	615		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 792	7 993	12 799	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	1 199	1 144
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-247	-287
Kokku nõuded ostjate vastu	952	857
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-287	-367
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	32	29
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-26	-32
Lootusetuks tunnistatud nõuded	34	83
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-247	-287

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	73	34
Ettemaksed varude eest	91	21
Kokku varud	164	55

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15	3	3	3
Käibemaks		29	6	52
Üksikisiku tulumaks		25		16
Erisoodustuse tulumaks		1		1
Sotsiaalmaks		47		44
Kohustuslik kogumispension		2		2
Töötuskindlustusmaksed		2		2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		47		43
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	156	9	163

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012						
Soetusmaksumus	371	371	45		0	416
Akumuleeritud kulum	-142	-142	-31		0	-173
Jääkmaksumus	229	229	14		0	243
Ostud ja parendused	292	292	3			295
Amortisatsioonikulu	-76	-76	-8			-84
Müügid	-159	-159				-159
31.12.2013						
Soetusmaksumus	438	438	36	0	0	474
Akumuleeritud kulum	-152	-152	-27	0	0	-179
Jääkmaksumus	286	286	9	0	0	295
Ostud ja parendused	86	86	20	4	4	110
Amortisatsioonikulu	-67	-67	-10	-1	-1	-78
Müügid	-156	-156				-156
31.12.2014						
Soetusmaksumus	332	332	41	4	4	377
Akumuleeritud kulum	-183	-183	-22	-1	-1	-206
Jääkmaksumus	149	149	19	3	3	171

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 089	107	72	385	3 653
Akumuleeritud kulum	0	-106	-45		-151
Jääkmaksumus	3 089	1	27	385	3 502
Amortisatsioonikulu	-309	-1	-2		-312
Ümberklassifitseerimised		384		-384	0
Muud muutused				-1	-1
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 089	481	50	0	3 620
Akumuleeritud kulum	-309	-97	-25	0	-431
Jääkmaksumus	2 780	384	25	0	3 189
Ostud ja parendused		7			7
Amortisatsioonikulu	-309	-36	-2		-347
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 089	443	50	0	3 582
Akumuleeritud kulum	-618	-88	-27	0	-733
Jääkmaksumus	2 471	355	23	0	2 849

Lisa 10 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi nõuded	21 258	6 965	14 293
Kapitalirendinõuded kokku	21 258	6 965	14 293

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi nõuded	19 204	6 405	12 799
Kapitalirendinõuded kokku	19 204	6 405	12 799

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustused	21 187	6 830	14 357
Kapitalirendikohustused kokku	21 187	6 830	14 357

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

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	135	275
Kokku	135	275

Lisa 11 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 270	1 096
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	517	494
1-5 aasta jooksul	78	80

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	389	389	
Võlad töövõtjatele	58	58	
Maksuvõlad	156	156	
Muud võlad	239	239	
Muud viitvõlad	239	239	
Saadud ettemaksed	538	438	100
Tulevaste perioodide tulud	382	382	
Muud saadud ettemaksed	156	56	100
Kokku võlad ja ettemaksed	1 380	1 280	100

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	252	252	
Võlad töövõtjatele	59	59	
Maksuvõlad	163	163	
Muud võlad	227	227	
Muud viitvõlad	227	227	
Saadud ettemaksed	663	512	151
Tulevaste perioodide tulud	440	440	
Muud saadud ettemaksed	223	72	151
Kokku võlad ja ettemaksed	1 364	1 213	151

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	389	252
Kokku võlad tarnijatele	389	252

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	58	59
Puhkusetasude kohustus	113	99
Kokku võlad töövõtjatele	171	158

Lisa 15 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	31	31
Osade arv (tk)	1	1

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 5 384 tuhat eurot (31.12.2013: 5 393 tuhat eurot), sellest Lätis ja Leedus teenitud jaotamata kasumi jääk 2 648 tuhat eurot (31.12.2013: 2 380 tuhat eurot). Lätis ja Leedus makstakse tulumaksu teenitud kasumilt. Juba maksustatud kasumi jaotamisel ettevõtte tulumaksu enam ei maksta. Eestis makstakse tulumaksu kasumi jaotamisel. Kui aga emaettevõtte jaotab tütarettevõttest saadud dividende, mis on juba tütarettevõttes maksustatud, ei teki emaettevõttel enam tulumaksu maksmise kohustust.

31.12.2014 seisuga on emaettevõttel jaotamata saadud dividende, millelt on tulumaks juba tütarettevõtetes makstud, summas 1 318. Selles summas saab emaettevõtte maksuvabalt dividende jaotada.

Täiendavalt ülejäänud Eestis teenitud kasumi välja maksmisel summas 1418 tuhat eurot, kaasneks tulumaksukohustus 356 tuhat eurot.

Dividendivõlg ja maksuvõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta.

Lisa 16 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 564	3 291
Läti	4 020	3 193
Leedu	4 726	4 509
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 310	10 993
Kokku müügitulu	12 310	10 993
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	4 155	3 597
Täisteenusliising	2 710	2 482
Sõiduautode müük	3 362	2 978
Muu müük	2 083	1 936
Kokku müügitulu	12 310	10 993

Lisa 17 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	8	7
Kasum valuutakursi muutustest	4	4
Traavid, viivised ja hüvitised	395	320
Neto intressitulu	181	177
Komisjonitasu	242	219
Muud	5	2
Kokku muud äritulud	835	729

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 193	4 564
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 139	2 814
Energia	168	170
Kütus	168	170
Transpordikulud	69	54
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 569	7 602

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	252	231
Mitmesugused bürookulud	146	127
Lähetuskulud	45	47
Koolituskulud	26	36
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	0	5
Komisjonitasud	563	510
IT jm sisseostetud teenused	258	174
Muud	170	169
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 460	1 299

Lisa 20 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	1 647	1 478
Sotsiaalmaksud	499	449
Pensionikulu	10	9
Kokku tööjõukulud	2 156	1 936
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	90	90

Lisa 21 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	1
Kahjum valuutakursi muutustest	3	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	1	1
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	2	4
Muud	38	31
Kokku muud ärikulud	44	45

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	1	0
Muud finantstulud/ - kulud	15	21
Intressitulu	2	6
Kokku muud finantstulud ja -kulud	18	27

Lisa 23 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Ideal Grupp OÜ	
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	71	60

Arvestatud tasu sisaldab Ideal OÜ ehk emaettevõtte nõukogu ja juhatuse liikmete tasu summat.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	12	39
Finantsinvesteeringud	3	3
Nõuded ja ettemaksed	2 317	2 121
Kokku käibevara	2 332	2 163
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	29	29
Nõuded ja ettemaksed	4 025	4 189
Materiaalne põhivara	57	170
Immateriaalne põhivara	2 613	2 933
Kokku põhivara	6 724	7 321
Kokku varad	9 056	9 484
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 992	1 923
Võlad ja ettemaksed	247	244
Kokku lühiajalised kohustused	2 239	2 167
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 108	4 333
Kokku pikaajalised kohustused	4 108	4 333
Kokku kohustused	6 347	6 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31	31
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 550	2 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125	-45
Kokku omakapital	2 709	2 984
Kokku kohustused ja omakapital	9 056	9 484

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	3 721	3 426
Muud äritulud	259	329
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 494	-2 478
Mitmesugused tegevuskulud	-585	-545
Tööjõukulud	-810	-722
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-358	-363
Muud ärikulud	-25	-24
Kokku ärikasum (-kahjum)	-292	-377
Muud finantstulud ja -kulud	417	332
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	125	-45
Aruandeaasta kasum (kahjum)	125	-45

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-292	-377
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	358	363
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-8	-6
Kokku korrigeerimised	350	357
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-32	-1 213
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-124	1 179
Muud rahavood äritegevusest	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-97	-54
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16	-50
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	70	44
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	32
Laekunud intressid	1	5
Laekunud dividendid	400	307
Muud laekumised investeerimistegevusest	15	21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	470	359
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-99
Makstud intressid	0	-1
Makstud dividendid	-400	-200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400	-300
Kokku rahavood	-27	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39	34
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27	5
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12	39

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	31	3	3 195	3 229
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	31	3	3 195	3 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-45	-45
Makstud dividendid			-200	-200
31.12.2013	31	3	2 950	2 984
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-29
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 468
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013				5 423
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	31	3	2 950	2 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)			125	125
Makstud dividendid			-400	-400
31.12.2014	31	3	2 675	2 709
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-29
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 736
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				5 416

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2015

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse esimees	24.04.2015
ALO JÜRGENSTEIN	Juhatuse liige	24.04.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Ideal osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Ideal konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori 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 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 kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Ideal konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn 10119

24.04.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	24.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392
Kokku	5 385
Jaotamine	
Dividendideks	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 885
Kokku	5 385

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	392
Kokku	5 385
Jaotamine	
Dividendideks	500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 885
Kokku	5 385

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	2153000	57.86%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	1020000	27.41%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	548000	14.73%	Ei

Sidevahendid

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