

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
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	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
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	21
Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Ideal Grupp OÜ on holding ettevõtte, kogu äritegevus toimub tütarettevõttes Ideal OÜ, mis koos tütarettevõtjatega moodustab rahvusvahelise autorendikontserni. Kontsern opereerib rahvusvahelise autorendi kaubamärgi AVIS ja Budget nime all kolmes riigis – Eestis, Lätis ja Leedus.

Aruande aasta lõpul soetati lisaks rahvusvahelise autorendi kaubamärgid Payless kolmes riigis – Eestis, Lätis ja Leedus. Ideali kontsern pakub kõikides riikides oma klientidele lühajalise autorendi (alates 1 päev) teenust ja pikaajalist (1-5 aastat) teenindusega autorenti (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.

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

Kontserni kuuluvad 31.12.2015 järgmised äriühingud:

		Osalus 31.12.2015	Osalus 31.12.2014
Ideal Grupp OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal OÜ	Eesti	100%	100%

2015. aastal tähistas OÜ Ideal oma 25 tegevusaastat. 2015 aasta lõpus on kontsernil Baltikumi tasandil 14 kontorit ning 104 töötajat, palgafondiga 2 430 717 eurot. 2015. aastal sai kontsern kasumit 920 124 eurot.

2015 aasta oli Ideal OÜ jaoks edukas lühirendi kui pikarendi ärivaldkonnas. Kontserni tugev kapitaliseeritus ja pikaaegne 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 tegeleb Eesti ja kontserni juhtimisega, kuhu oleme koondanud ja kavatseme ka edaspidi juhtimiskompetentsi koondada. Arendame kontserni üleseid funktsioone tagamaks Baltikumi turul ühtlase 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:

	2015	2014
1. müügitulu kasv ¹	17 %	12%
2. ärirentaablus ²	7 %	4 %
3. puhaskasum jagatud müügituluga ³	6 %	3 %
4. omakapitali tootlus ⁴	16 %	7 %
5. töötajaid ⁵	104	90

Finantsnäitajate arvutamise meetoodika:

Finantsnäitajate arvutamise meetoodika:

- 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

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 276 416	1 555 214	2
Finantsinvesteeringud	2 625	3 187	3
Nõuded ja ettemaksed	11 289 822	8 817 656	4
Varud	221 269	164 243	6
Kokku käibevara	13 790 132	10 540 300	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 767 130	14 598 053	4
Materiaalne põhivara	115 967	170 849	8
Immateriaalne põhivara	2 571 337	2 848 804	9
Kokku põhivara	19 454 434	17 617 706	
Kokku varad	33 244 566	28 158 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 005 552	6 833 076	10
Võlad ja ettemaksed	1 555 204	1 280 280	12
Kokku lühiajalised kohustused	10 560 756	8 113 356	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	16 714 749	14 529 122	10
Võlad ja ettemaksed	133 524	100 115	12
Kokku pikaajalised kohustused	16 848 273	14 629 237	
Kokku kohustused	27 409 029	22 742 593	
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	6 520	6 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 260	556 765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920 124	391 495	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 835 537	5 415 413	
Kokku omakapital	5 835 537	5 415 413	
Kokku kohustused ja omakapital	33 244 566	28 158 006	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	14 359 094	12 309 910	16
Muud äritulud	982 528	834 684	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 534 126	-8 568 539	18
Mitmesugused tegevuskulud	-1 817 034	-1 460 122	19
Tööjõukulud	-2 430 717	-2 155 528	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-460 997	-424 895	8,9
Muud ärikulud	-62 098	-44 296	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 036 650	491 214	
Muud finantstulud ja -kulud	14 344	17 631	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 050 994	508 845	
Tulumaks	-130 870	-117 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920 124	391 495	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	920 124	391 495	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 036 650	491 214	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	460 997	424 895	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-16 309	-14 299	
Kokku korrigeerimised	444 688	410 596	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 697 706	-2 400 359	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 495 692	1 819 268	
Muud rahavood äritegevusest	13 376	1 344	22
Kokku rahavood äritegevusest	1 292 700	322 063	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-148 820	-78 628	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	79 591	108 319	
Laekunud intressid	968	1 607	22
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	14 957	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-68 261	46 255	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	0	-276	
Makstud dividendid	-500 000	-400 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500 000	-400 276	
Kokku rahavood	724 439	-31 958	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 555 214	1 590 409	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	724 439	-31 958	
Valuutakursside muutuste mõju	-3 237	-3 237	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 276 416	1 555 214	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	4 457 820	256	6 527	956 765	5 423 925
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7	391 495	391 488
Makstud dividendid					-400 000	-400 000
31.12.2014	2 557	4 457 820	256	6 520	948 260	5 415 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)					920 124	920 124
Makstud dividendid					-500 000	-500 000
31.12.2015	2 557	4 457 820	256	6 520	1 368 384	5 835 537

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2015.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 2015.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 tütaretevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2015.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad OÜ Ideal ja Ideal Grupp OÜ finantsnäitajad. Ideal OÜ on omakorda konsolideeritud tütaretevõtetega Ideal Services SIA ja Litideal UAB ning lisandunud Ideal Holidays OÜ.

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 Grupp ja kontserni tehingud on kajastatud Eurodes. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametlikule valuutakursile. Ümberhindlusest tekkinud kulud ja tulud on kajastatud kasumiaruandes. Aastasiseselt on emaettevõtte valuutatehingud kajastatud Eurodes vastavalt tehingu sooritamise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga 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 ettemaksud

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 balansseerimisseadmed) 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. Rendide 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Omakapitalis kajastuvad reservid koosnevad äriseadusest tulenevatest kohustuslikest eraldistest, 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. 2015. aastaks oli Ideal Grupp OÜ kohustuslik reservkapital 256 eurot.

Tulud

Tulu kirjendatakse siis, kui müüdüd kauba omandiõigus on üle läinud või teenus osutatud ostjale ja kontsernil on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulust arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulust kassapõhiselt. Dividenditulust 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 netodividendidena 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	4 581	2 962
Raha arvelduskontodel	2 271 320	1 530 090
Raha teel	515	22 162
Kokku raha	2 276 416	1 555 214

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	3 212	3 212
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-25	-25
31.12.2014	3 187	3 187
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	-562	-562
31.12.2015	2 625	2 625

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 243 927	1 243 927	
Ostjatelt laekumata arved	1 467 920	1 467 920	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-223 993	-223 993	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 513	1 513	
Muud nõuded	25 618 882	9 207 078	16 411 804
Laenunõuded	25 569 245	9 157 441	16 411 804
Viitlaekumised	49 637	49 637	
Ettemaksed	1 192 630	837 304	355 326
Tulevaste perioodide kulud	360 067	360 067	
Muud makstud ettemaksed	832 563	477 237	355 326
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 056 952	11 289 822	16 767 130

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	952 447	952 447	
Ostjatelt laekumata arved	1 199 115	1 199 115	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-246 668	-246 668	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 400	15 400	
Muud nõuded	21 342 659	7 049 432	14 293 227
Laenunõuded	21 258 270	6 965 043	14 293 227
Viitlaekumised	84 389	84 389	
Ettemaksed	1 105 203	800 377	304 826
Tulevaste perioodide kulud	341 967	341 967	
Muud makstud ettemaksed	763 236	458 410	304 826
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 415 709	8 817 656	14 598 053

Muude makstud ettemaksete all on kajastatud lühi ja pikaajalisi garantiideposiidi makseid finantseerijatele ja muid pikaajalisi ettemakseid.

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 467 920	1 199 115
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-223 993	-246 668
Kokku nõuded ostjate vastu	1 243 927	952 447
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-246 668	-286 784
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	12 278	31 903
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-82 350	-25 755
Lootusetuks tunnistatud nõuded	92 747	33 968
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-223 993	-246 668

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	131 752	73 015
Müügiks ostetud kaubad	131 752	73 015
Lõpetamata toodang	89 517	91 228
Ettemakstud varude eest	89 517	91 228
Kokku varud	221 269	164 243

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	817	34 280	14 704	2 828
Käibemaks		49 255		28 590
Üksikisiku tulumaks	696	34 777	696	25 191
Erisoodustuse tulumaks		0		817
Sotsiaalmaks		60 242		46 772
Kohustuslik kogumispension		2 401		1 778
Töötuskindlustusmaksed		2 963		2 320
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		42 319		47 802
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 513	226 237	15 400	156 098

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	437 532	437 532	36 263			473 795
Akumuleeritud kulum	-151 433	-151 433	-26 966			-178 399
Jääkmaksumus	286 099	286 099	9 297			295 396
Ostud ja parendused	86 097	86 097	19 775	3 734	3 734	109 606
Amortisatsioonikulu	-66 874	-66 874	-10 229	-830	-830	-77 933
Müügid	-156 220	-156 220				-156 220
31.12.2014						
Soetusmaksumus	331 801	331 801	40 929	3 734	3 734	376 464
Akumuleeritud kulum	-182 699	-182 699	-22 086	-830	-830	-205 615
Jääkmaksumus	149 102	149 102	18 843	2 904	2 904	170 849
Ostud ja parendused	94 821	94 821	2 341			97 162
Amortisatsioonikulu	-44 647	-44 647	-9 865	-1 244	-1 244	-55 756
Müügid	-96 288	-96 288				-96 288
31.12.2015						
Soetusmaksumus	220 621	220 621	32 563	3 734	3 734	256 918
Akumuleeritud kulum	-117 633	-117 633	-21 244	-2 074	-2 074	-140 951
Jääkmaksumus	102 988	102 988	11 319	1 660	1 660	115 967

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	3 088 959	482 177	50 151		3 621 287
Akumuleeritud kulum	-308 896	-97 736	-25 403		-432 035
Jääkmaksumus	2 780 063	384 441	24 748		3 189 252
Ostud ja parendused		6 513			6 513
Amortisatsioonikulu	-308 896	-35 971	-2 094		-346 961
31.12.2014					
Soetusmaksumus	3 088 959	442 755	50 151	0	3 581 865
Akumuleeritud kulum	-617 792	-87 772	-27 497	0	-733 061
Jääkmaksumus	2 471 167	354 983	22 654	0	2 848 804
Ostud ja parendused			35 000	92 774	127 774
Amortisatsioonikulu	-308 896	-88 821	-7 524		-405 241
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 088 959	442 755	85 151	92 774	3 709 639
Akumuleeritud kulum	-926 688	-176 593	-35 021	0	-1 138 302
Jääkmaksumus	2 162 271	266 162	50 130	92 774	2 571 337

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi nõuded	25 569 245	9 157 441	16 411 804
Kapitalirendinõuded kokku	25 569 245	9 157 441	16 411 804

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi nõuded	21 258 270	6 965 043	14 293 227
Kapitalirendinõuded kokku	21 258 270	6 965 043	14 293 227

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustused	25 556 605	9 003 209	16 553 396
Kapitalirendikohustused kokku	25 556 605	9 003 209	16 553 396

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendi kohustused	21 186 617	6 830 043	14 356 574
Kapitalirendikohustused kokku	21 186 617	6 830 043	14 356 574

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	102 988	135 416
Kokku	102 988	135 416

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 647 107	1 269 653
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	743 858	516 732
1-5 aasta jooksul	131 207	77 941

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	463 502	463 502	
Võlad töövõtjatele	88 683	88 683	
Maksuvõlad	226 237	226 237	
Muud võlad	347 583	347 583	
Muud viitvõlad	347 583	347 583	
Saadud ettemaksed	562 723	429 199	133 524
Tulevaste perioodide tulud	391 055	391 055	
Muud saadud ettemaksed	171 668	38 144	133 524
Kokku võlad ja ettemaksed	1 688 728	1 555 204	133 524

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	389 221	389 221	
Võlad töövõtjatele	57 612	57 612	
Maksuvõlad	156 098	156 098	
Muud võlad	238 736	238 736	
Muud viitvõlad	238 736	238 736	
Saadud ettemaksed	538 728	438 613	100 115
Tulevaste perioodide tulud	382 160	382 160	
Muud saadud ettemaksed	156 568	56 453	100 115
Kokku võlad ja ettemaksed	1 380 395	1 280 280	100 115

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	463 502	389 221
Kokku võlad tarnijatele	463 502	389 221

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	88 683	57 612
Puhkusetasude kohustus	130 315	113 777
Kokku võlad töövõtjatele	218 998	171 389

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	2	2
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 1 368 384 eurot (31.12.2014: 948 260 eurot). Dividendivõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide väljamaksmise kohta. Maksimaalne võimalik väljamakstav dividend on 1 094 707 eurot (2014. aastal 758 608 tuhat eurot). Sellega kaasneks tulumaksukohustus 273 679 eurot (2014. aastal 189 652 eurot). Kui emaettevõtte jaotab juba tütarettevõttes maksustatud kasumit (saadud dividendi), siis tulumaksukulu emaettevõttel enam ei kaasne.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 275 874	3 564 764
Läti	4 399 463	4 019 615
Leedu	4 683 757	4 725 531
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 359 094	12 309 910
Kokku müügitulu	14 359 094	12 309 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	5 778 155	4 154 328
Täisteenusliising	2 989 135	2 710 486
Sõiduautode müük	3 490 997	3 362 170
Muu müük	2 100 807	2 082 926
Kokku müügitulu	14 359 094	12 309 910

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	6 630	7 740
Kasum valuutakursi muutustest	7 430	3 675
Trahvid, viivised ja hüvitised	527 197	394 935
Neto intressitulu	213 146	181 357
Komisjonitasu	228 080	241 977
Muud	45	5 000
Kokku muud äritulud	982 528	834 684

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 969 503	5 192 885
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 310 262	3 139 112
Energia	158 276	168 096
Kütus	158 276	168 096
Transpordikulud	96 085	68 446
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 534 126	8 568 539

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	256 278	251 626
Mitmesugused bürookulud	179 141	145 523
Lähetuskulud	52 993	45 044
Koolituskulud	52 949	26 438
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	58 343	0
Komisjonitasud	688 242	563 194
IT jm sisseostetud teenused	291 194	258 037
Muud	237 894	170 260
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 817 034	1 460 122

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 863 674	1 647 053
Sotsiaalmaksud	556 970	498 956
Pensionikulu	10 072	9 519
Kokku tööjõukulud	2 430 716	2 155 528
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	104	90

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	16 040	2 743
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 250	524
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	3 072	2 253
Muud	41 736	38 776
Kokku muud ärikulud	62 098	44 296

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	13 376	1 344
Muud finantstulud/ - kulud	968	16 287
Kokku muud finantstulud ja -kulud	14 344	17 631

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustustlase tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	530	601
Kokku käibevara	530	601
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 457 820	4 457 820
Kokku põhivara	4 457 820	4 457 820
Kokku varad	4 458 350	4 458 421
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)	-2 212	-2 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71	-72
Kokku omakapital	4 458 350	4 458 421
Kokku kohustused ja omakapital	4 458 350	4 458 421

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-72	-72
Kokku ärikasum (-kahjum)	-72	-72
Muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-71	-72
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-71	-72

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-72	-72
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood äritegevusest	-71	-72
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	500 000	400 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	500 000	400 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-500 000	-400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-500 000	-400 000
Kokku rahavood	-71	-72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	601	673
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71	-72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	530	601

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	4 457 820	256	-2 140	4 458 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-72	-72
31.12.2014	2 557	4 457 820	256	-2 212	4 458 421
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 457 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 414 812
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					5 415 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-71	-71
31.12.2015	2 557	4 457 820	256	-2 283	4 458 350
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 457 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 835 007
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					5 835 537

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Osaühing Ideal Grupp (registrikood: 10614625) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS ISOK	Juhatuse liige	27.04.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideal Grupp osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Ideal Grupp raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 arvnaõtjate 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 Osaühing Ideal Grupp finantsseisundit seisuga 31.12.2015 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

27.04.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal Grupp (registrikood: 10614625) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	27.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920 124
Kokku	1 368 384
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	668 384
Kokku	1 368 384

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	448 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	920 124
Kokku	1 368 384
Jaotamine	
Dividendideks	700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	668 384
Kokku	1 368 384

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin Isok	45612020223	Rae vald, Harju maakond, Eesti	2557 EUR
Urmas Isok	35712090220		2557 EUR

Sidevahendid

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