

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Ideal

registrikood: 10325140

tänavanimi: Aia tn 1

maja number:

linn: Jõgeva linn

vald: Jõgeva vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihthumber: 48306

telefon: +372 6671500

faks: +372 6671501

e-posti aadress: avis@avis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	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 Kinnisvarainvesteeringud	15
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 11 Kapitalirent	17
Lisa 12 Kasutusrent	19
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 14 Võlad tarnijatele	20
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	20
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	20
Lisa 17 Osakapital	20
Lisa 18 Müügitulu	21
Lisa 19 Muud äritulud	21
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 22 Tööjõukulud	22
Lisa 23 Muud ärikulud	22
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 25 Tulumaks	23
Lisa 26 Seotud osapooled	23
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

OÜ Ideal koos tütarettevõtjatega moodustab rahvusvahelise autorendikontserni. Kontsern opereerib rahvusvahelise autorendi kaubamärgi AVIS/BUDGET/PAYLESS nime all kolmes riigis – Eestis, Lätis ja Leedus. Ideali kontsern pakub kõikides riikides oma klientidele lühiajalise 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 31.12.2017 järgmised äriühingud:

		Osalus 31.12.2016	Osalus 31.12.2017
Ideal OÜ (emaettevõtte)	Eesti		
Ideal Services SIA	Läti	100%	100%
Litideal UAB	Leedu	100%	100%
Ideal Holidays	Eesti	100%	100%
Ideal Auto	Eesti	100%	100%

2017. aasta lõpus on kontsernil Baltikumi tasandil 14 kontorit ning 90 töötajat, palgafondiga 2 571 tuhat eurot. 2017. aastal sai kontsern kasumit 828 tuhat eurot

2017. aasta oli Ideal OÜ jaoks esimene täisaasta Baltikumi ülese juhtimismudeli rakendamisel. Oleme 2017a mõõdukalt rahul, tegime mõned kulukad vead, mida järgnevatel aastatel teame vältida. Baltikumi ülene juhtimismudel on end igati õigustanud, plaanime jätkata sama juhtimisstruktuuriga ka järgnevatel aastatel.

Makromajanduslik areng Baltikumi riikides mõjutab kontserni finantstulemusi. Praegune hea majanduskonjunktuur soodustab käibekasvu ning hoiab debitoorsed võlgnevused madalad. Samas tuleb arvestada muutuvkulude kasvutrendi jätkumisega ning hoida omakulu arvestuses tähelepanu. Kontserni lühirendi ärivaldkond on tugeva sessoonsusega suvekuudel. Täisteenusliisingu ärivaldkond on seevastu ülimalt stabiilne ja aitab hoida kontserni tulubaasi madalhooajal.

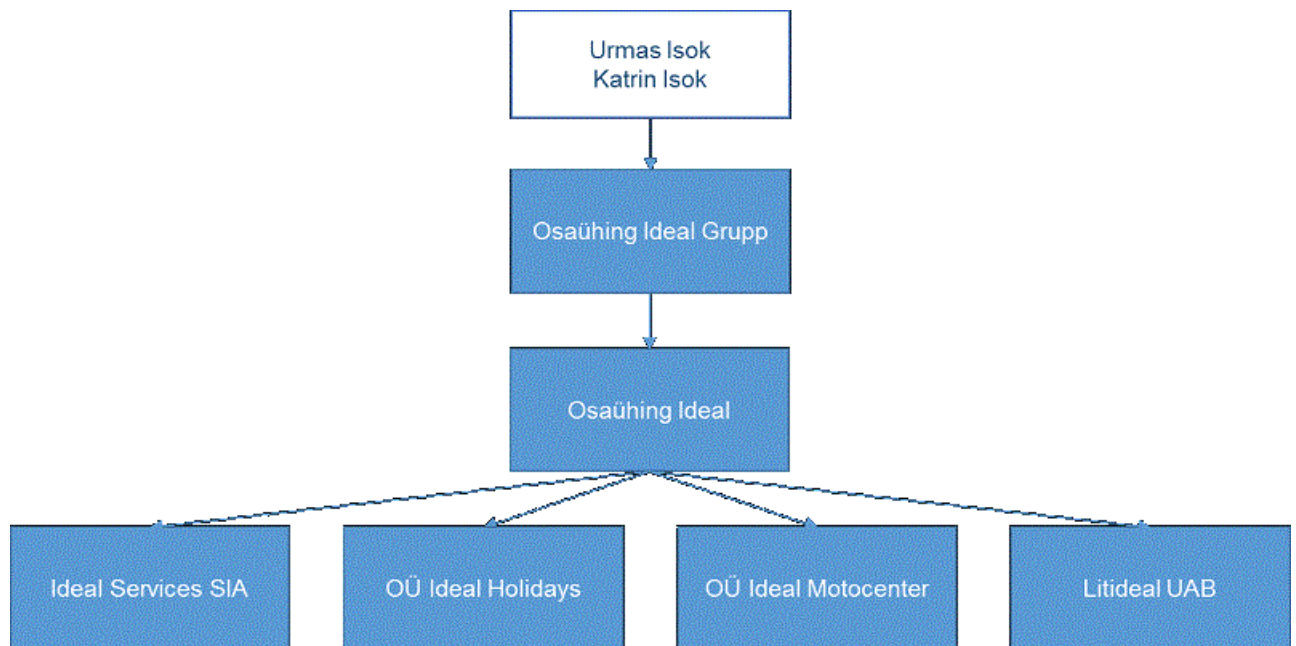
Kontserni tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei ole tuvastatud. Ideal OÜ on emaettevõtte ja tegeleb sh Eesti ja kontserni juhtimisega, kuhu oleme koondanud ja kavatsime ka edaspidi juhtimiskompetentsi koondada. Arendame kontserni üleseid funktsioone tagamaks Baltikumi turul 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.

1. Kontserni struktuur 2018

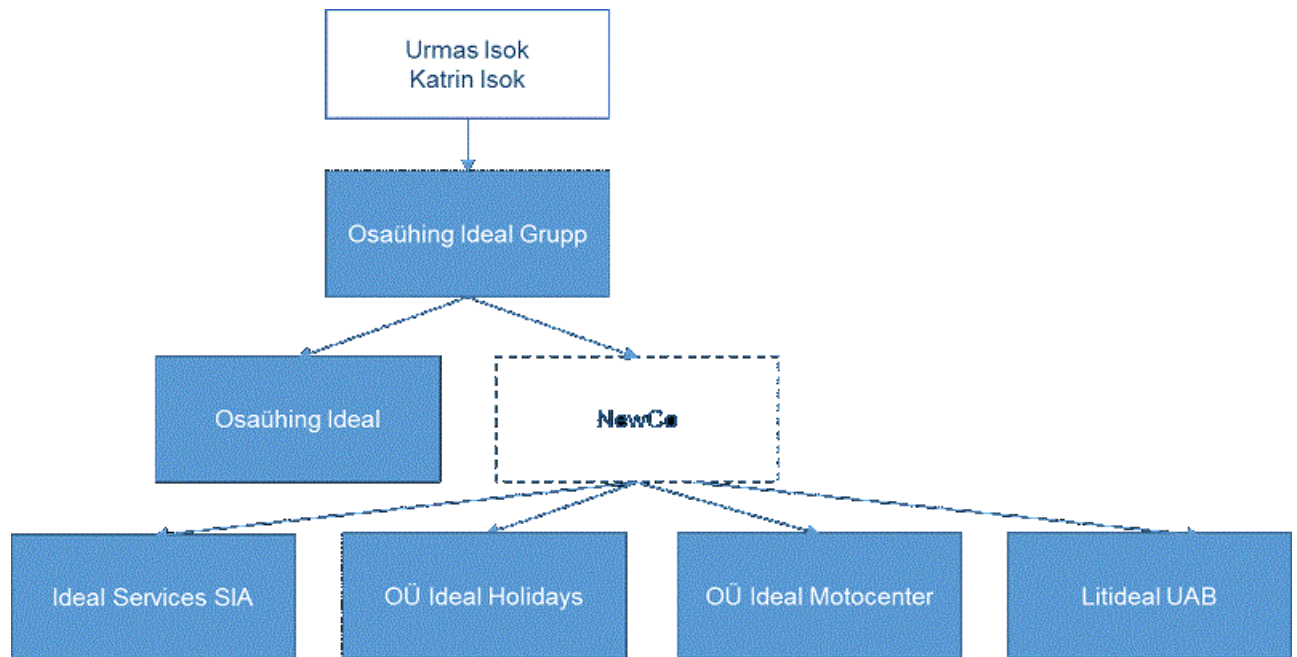
Osaühing Ideal Grupp tegutseb valdusettevõttena ning kontserni peamine äritegevus toimub Osaühing Ideal ja viimase tütarettevõtete kaudu. Ülevaade kontserni struktuurist on esitatud alljärgnevalt:



Võttes arvesse, et kontserni struktuur ei ole efektiivne ega ka äriselt loogiline, kavandatakse selle ümberstruktureerimist nii, et valdusühing (Osaühing Ideal Grupp) koondaks tulevikus enda tütarühingutena kõik põhitegevusega tegelevad äriühingud (so Osaühing Ideal, Ideal Services SIA, Litideal UAB, OÜ Ideal Holidays ja OÜ Ideal Auto (endine nimi Ideal Motocenter OÜ)). Äriseadustik ei võimalda Osaühing Ideal jagunemist või ühinemist ühes etapis. Seega tuleb restruktureerimine viia läbi kahes etapis jagunemise ja ühinemise teel.

1. Restruktureerimise tulemus

Restruktureerimise tulemusena saab Osaühing Ideal Grupp ainuosanikuks Osaühingus Ideal, Ideal Services SIA-s, Litideal UAB-s, OÜ-s Ideal Holidays ja OÜ-s Ideal Auto. Seega on restruktureerimise tulemusena kontsernis üks valdusühing ja tütarühingutesse on koondatud ainuüksi äritegevus. Kavandatud jagunemise ja ühinemise tulemusena on kontserni struktuur alljärgnev:



Peamised finantsnäitajad (konsolideerimisgrupi omad):

	2017	2016
1. müügitulu kasv ¹	20%	3%
2. ärirentaablus ²	4%	-4%
3. puhasrentaablus ³	8%	5%
4. omakapitali tootlus ⁴	17%	9%
5. töötajaid ⁵	39	39

Peamised finantsnäitajad (konsolideerimisgrupi omad):

	2017	2016
1. müügitulu kasv ¹	6%	14%
2. ärirentaablus ²	5%	2%
3. puhasrentaablus ³	5%	2%
4. omakapitali tootlus ⁴	13%	5%
5. töötajaid ⁵	90	91

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

- 1 - $(\text{müügitulu } 2017 - \text{müügitulu } 2016) / \text{müügitulu } 2016 * 100$
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 876	1 253	2
Finantsinvesteeringud	3	3	3
Nõuded ja ettemaksed	8 459	11 690	4
Varud	207	285	6
Kokku käibevarad	10 545	13 231	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 111	21 025	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 204	1 204	8
Materiaalsed põhivarad	97	145	9
Immateriaalsed põhivarad	2 398	2 522	10
Kokku põhivarad	12 810	24 896	
Kokku varad	23 355	38 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 395	9 754	11
Võlad ja ettemaksed	1 587	1 598	13
Kokku lühiajalised kohustised	7 982	11 352	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 945	20 870	11
Võlad ja ettemaksed	96	101	13
Kokku pikaajalised kohustised	9 041	20 971	
Kokku kohustised	17 023	32 323	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31	31	17
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Realiseerimata kursivahed	-3	-3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 473	5 504	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	828	269	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 332	5 804	
Kokku omakapital	6 332	5 804	
Kokku kohustised ja omakapital	23 355	38 127	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	17 427	16 399	18
Muud äritulud	1 192	1 200	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 791	-11 986	20
Mitmesugused tegevuskulud	-2 097	-2 277	21
Tööjõukulud	-2 571	-2 765	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163	-159	9,10
Muud ärikulud	-65	-82	23
Ärikasum (kahjum)	932	330	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-8	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	931	322	
Tulumaks	-103	-53	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	828	269	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	828	269	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	932	330	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	163	159	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-3	-4	
Muud korrigeerimised	0	-185	
Kokku korrigeerimised	160	-30	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 223	-5 742	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 337	4 993	
Makstud ettevõtte tulumaks	-66	-165	
Muud rahavood äritegevusest	0	-9	
Kokku rahavood äritegevusest	912	-623	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-18	-112	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30	14	9
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12	-97	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-1	0	
Makstud dividendid	-300	-300	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-301	-300	
Kokku rahavood	623	-1 020	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 253	2 276	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	623	-1 020	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 876	1 253	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	31	3	-3	5 804	5 835
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	31		-3	5 804	5 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)				269	269
Väljakuulutatud dividendid				-300	-300
31.12.2016	31	3	-3	5 773	5 804
Aruandeaasta kasum (kahjum)				828	828
Väljakuulutatud dividendid				-300	-300
31.12.2017	31	3	-3	6 301	6 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017.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 2017.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate finantsaruandluse standarditega.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud tuhandetes eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale. Ettevõtte kasutab aastaaruandes kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsaruannete koostamine eeldab, et juhtkond teostab prognoose ja eeldusi, mis mõjutavad varade, kohustuste, tulude ja kulude aruannet ning ettenägematute asjaolude avalikustamist. Tulevased sündmused, mis põhjustavad prognooside saavutamiseks kasutatud eelduste muutusi. Kõigi hinnangute muutuste mõju kajastatakse finantsaruannetes, kui need on võimalik kindlaks määrata. Tuginedes pikaajalistele kogemusele ja püüdes tagada, et finantskohustused oleksid võrdsed ettevõtte tegelike kohustuste ja finantstulemustega, muutis ettevõtte aruandeperioodil oma hinnangud varade ja kohustuste bilansilise väärtuse suhtes, st, võttis varadest ja kohustustest välja renditud objektide garanteeritud tagasiosu summad, mille koguväärtus on 22 409 313 eurot kapitalirendi nõuete ja kohustuste osas (võrrelduna oleksid need summad 2016. aastal 15 687 749 eurot). Hinnangute mõju varade ja kohustuste bilansilistele väärtustele on üksikasjalikult kirjeldatud raamatupidamise aastaaruande lisas nr 11.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtet ja tütarettevõtteid kui ühtset majandusüksust. Elimineeritakse kontsernisestest tehingutest tekkinud saldod, sisekäibed, realiseerumata kasumid ja kahjumid. 2017.a. konsolideeritud raamatupidamise aruandes kajastuvad OÜ Ideal, SIA Ideal Services ja UAB Litideal, Ideal Holidays OÜ ja Ideal Auto OÜ (endise nimega Ideal Motocenter OÜ) raamatupidamise aruanded.

Finantsvarad

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitalinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitalinstrumente, mille õiglase 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 -kohustised

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

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 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 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 realiseerimismaksumus. Kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algul arvele oma soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid: notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehingut tõenäoliselt saanud sõlmida. Edaspidi kajastatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval õiglases väärtuses, mille leidmisel lähtutakse bilansipäeva tegelikest turutingimustest.

Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid või kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum ja kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Bilansis kajastatakse põhivarasid jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumulunud kulumid. Põhivarana kajastatakse vara kasuliku tööajaga üle aasta ja soetusmaksumusega üle 1000 euro. Varad soetusmaksumusega alla 1000 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 põhivarana kajastatakse bilansis tarkvara litsentse, kaubamärkide kasutamisoigusi 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%
- Firmaväärtust amortiseeritakse 10% amortisatsioonimääraga lõppväärtuseni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 kontoritehnika, sõidukid jm põhivara

Finantskohustised

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.

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 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	9	7
Raha arvelduskontodel	1 856	1 235
Raha teel	11	11
Kokku raha	1 876	1 253

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	3	3
31.12.2016	3	3
31.12.2017	3	3

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 339	1 339		5
Ostjatelt laekumata arved	1 432	1 432		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-93	-93		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		7
Muud nõuded	15 107	6 371	8 736	
Laenunõuded	15 059	6 323	8 736	11
Viitlaekumised	48	48		
Ettemaksed	1 123	748	375	
Tulevaste perioodide kulud	552	552		
Muud makstud ettemaksed	571	196	375	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 570	8 459	9 111	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 181	1 181		5
Ostjatelt laekumata arved	1 357	1 357		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-176	-176		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	50	50		7
Muud nõuded	30 320	9 693	20 627	
Laenunõuded	30 280	9 653	20 627	11
Viitlaekumised	40	40		
Ettemaksed	1 164	766	398	
Tulevaste perioodide kulud	486	486		
Muud makstud ettemaksed	678	280	398	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 715	11 690	21 025	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	1 432	1 357
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-93	-176
Kokku nõuded ostjate vastu	1 339	1 181

Lisa 6 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	109	195
Ettemaksed varude eest	98	90
Kokku varud	207	285

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	33	50	8
Käibemaks		54		35
Üksikisiku tulumaks		38		32
Erisoodustuse tulumaks		1		2
Sotsiaalmaks		67		59
Kohustuslik kogumispension		3		2
Töötuskindlustusmaksed		4		2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		34		30
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	234	50	170

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	1 204
31.12.2016	1 204
31.12.2017	1 204

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	59	19
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	29	12

Kinnisvarainvesteering on hinnatud 25.04.2017 kuupäeval, juhtkonna hinnangul ei ole kinnisvarainvesteeringu väärtus muutunud.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	221	221	33	4	4	258
Akumuleeritud kulum	-118	-118	-22	-2	-2	-142
Jääkmaksumus	103	103	11	2	2	116
Ostud ja parendused	58	58	23	6	6	87
Amortisatsioonikulu	-30	-30	-11	-3	-3	-44
Müügid	-14	-14				-14
31.12.2016						
Soetusmaksumus	237	237	54	10	10	301
Akumuleeritud kulum	-120	-120	-31	-5	-5	-156
Jääkmaksumus	117	117	23	5	5	145
Ostud ja parendused	1	1	14	3	3	18
Amortisatsioonikulu	-24	-24	-12	-3	-3	-39
Müügid	-27	-27				-27
31.12.2017						
Soetusmaksumus	153	153	44	9	9	206
Akumuleeritud kulum	-86	-86	-19	-4	-4	-109
Jääkmaksumus	67	67	25	5	5	97

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2017	2016
Masinad ja seadmed	30	13
Transpordi- vahendid	30	13
Kokku	30	13

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	3 089	443	85	93	3 710
Akumuleeritud kulum	-927	-177	-35		-1 139
Jääkmaksumus	2 162	266	50	93	2 571
Ostud ja parendused		10		57	67
Amortisatsioonikulu	0	-89	-24		-113
Müügid		-2		-1	-3
Ümberliigitamised		20	76	-96	0
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 089	471	161	53	3 774
Akumuleeritud kulum	-927	-266	-59	0	-1 252
Jääkmaksumus	2 162	205	102	53	2 522
Amortisatsioonikulu		-99	-24		-123
Ümberliigitamised		52		-52	0
Muud muutused				-1	-1
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 089	523	161	0	3 773
Akumuleeritud kulum	-927	-365	-83	0	-1 375
Jääkmaksumus	2 162	158	78	0	2 398

Lisa 11 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded	15 059	6 323	8 736
Kapitalirendinõuded kokku	15 059	6 323	8 736

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded	30 280	9 653	20 627
Kapitalirendinõuded kokku	30 280	9 653	20 627

Ettevõtte tegutseb vahendajana liisitud objekti rendileandja ja rentniku vahel. Ettevõtte kajastab rendinõudeid ja -kohustisi mitmepoolsete kokkulepete alusel, mis on sõlmitud liisingfirmade, kes pakuvad finantseerimist ja juriidiliste või eraisikute vahel. Aruandeperioodil muutis ettevõtte kapitalirendinõuete hinnangulisi väljaarvamisi, st bilansist on välja arvatud garanteeritud tagasiostu summad 22 409 313 euro ulatuses, sealhulgas lühiajalised kapitalirendinõuded vastavalt 6 476 313 EUR ja pikaajalised kapitalirendinõuded 15 933 000 EUR.

Kui 31. detsembril 2016 oleks lähtutud samast hinnangust, oleks kapitalirendinõuded olnud 15 687 749 EUR, sealhulgas lühiajalised kapitalirendinõuded 5 975 146 EUR ja pikaajalised kapitalirendinõuded 9 712 603 EUR.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	15 263	6 394	8 869
Kapitalirendikohustused kokku	15 263	6 394	8 869

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	30 523	9 751	20 772
Kapitalirendikohustused kokku	30 523	9 751	20 772

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	153	118
Kokku	153	118

Ettevõtte tegutseb vahendajana liisitud objekti rendileandja ja rentniku vahel. Ettevõtte kajastab rendinõudeid ja -kohustisi mitmepoolsete kokkulepete alusel, mis on sõlmitud liisingfirmade, kes pakuvad finantseerimist ja juriidiliste või eraisikute vahel. Aruandeperioodil muutis ettevõtte kapitalirendi kohustuste hinnangulisi väljaarvamisi, st bilansist on välja arvatud garanteeritud tagasiostu summad 22 409 313 euro ulatuses, sealhulgas lühiajalised kapitalirendikohustused vastavalt 6 476 313 EUR ja pikaajalised kapitalirendikohustused 15 933 000 EUR.

Kui 31. detsembril 2016 oleks lähtutud samast hinnangust, oleks kapitalirendi kohustused olnud 15 687 749 EUR, sealhulgas lühiajalised kapitalirendikohustused 5 975 146 EUR ja pikaajalised kapitalirendikohustused 9 712 603 EUR.

Lisa 12 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	1 707	1 688
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	1 130	969
1-5 aasta jooksul	1 837	229

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	657	657		14
Võlad töövõtjatele	130	130		15
Maksuvõlad	234	234		7
Muud võlad	247	247		
Muud viitvõlad	247	247		
Saadud ettemaksed	415	319	96	
Tulevaste perioodide tulud	278	278		
Muud saadud ettemaksed	137	41	96	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 683	1 587	96	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	539	539		14
Võlad töövõtjatele	62	62		15
Maksuvõlad	170	170		7
Muud võlad	366	366		
Muud viitvõlad	366	366		
Saadud ettemaksed	562	461	101	
Tulevaste perioodide tulud	411	411		
Muud saadud ettemaksed	151	50	101	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 699	1 598	101	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	657	539
Kokku võlad tarnijatele	657	539

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	130	62
Puhkusetasude kohustis	127	100
Kokku võlad töövõtjatele	257	162

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud varad		
Pangagarantii	204	185
Kokku tingimuslikud varad	204	185

Ideal Auto on sõlminud pangagarantii summas 204 tuhat eurot, tähtajaga 11.12.2018.

Lisa 17 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	31	31
Osade arv (tk)	1	1

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2017 moodustas 6 301 tuhat eurot (31.12.2016: 5 773 tuhat eurot), sellest Lätis ja Leedus teenitud jaotamata kasumi jääk 2 935 tuhat eurot (31.12.2016: 2 651 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.

31.12.2017 seisuga on emaettevõttel jaotamata saadud dividende, millelt on tulumaks juba tütarettevõtetes makstud, summas 1 493 tuhat eurot. Selles summas saab emaettevõtte maksuvabalt dividende jaotada.

Täiendavalt ülejäänud Eestis teenitud kasumi välja maksmisel summas 1 319 tuhat eurot, kaasneks tulumaksukohustus 330 tuhat eurot.

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

Lisa 18 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 025	5 268
Leedu	6 802	5 990
Läti	4 541	5 122
Hispaania	59	19
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	17 427	16 399
Kokku müügitulu	17 427	16 399
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	5 196	5 188
Täisteenusliising	3 625	3 283
Sõiduautode müük	6 155	5 743
Muu müük	2 451	2 185
Kokku müügitulu	17 427	16 399

Lisa 19 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	4
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	185
Kasum valuutakursi muutustest	14	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	579	502
Neto intressitulu	327	262
Komisjonitasu	261	241
Muud	11	1
Kokku muud äritulud	1 192	1 200

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 806	5 244
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 669	6 476
Energia	145	120
Kütus	145	120
Transpordikulud	171	146
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 791	11 986

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	309	283
Mitmesugused bürookulud	196	200
Lähetuskulud	77	119
Koolituskulud	11	58
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7	53
Komisjonitasud	784	774
IT jm sisseostetud teenused	428	506
Muud	285	284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 097	2 277

Lisa 22 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	1 950	2 142
Sotsiaalmaksud	612	612
Pensionikulu	9	11
Kokku tööjõukulud	2 571	2 765
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	90	91

Lisa 23 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	2	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	1
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	9	6
Muud	50	69
Kokku muud ärikulud	65	82

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-9
Muud finantstulud/ - kulud	-1	0
Intressitulu	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1	-8

Lisa 25 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

2017. aastal oli kontserni ettevõtte tulumaksukulu summas 103 tuhat eurot. Summa tuleneb Läti ja Leedu kasumi maksustamisest, millest Läti osa oli 16 tuhat eurot ja Leedu osa 87 tuhat eurot.

2016. aastal oli kontserni ettevõtte tulumaksukulu summas 53 tuhat eurot. Summa tuleneb Läti ja Leedu kasumi maksustamisest, millest Läti osa oli 22 tuhat eurot ja Leedu osa 31 tuhat eurot.

Lisa 26 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	Ideal Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	281	162

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	540	166
Finantsinvesteeringud	3	3
Nõuded ja ettemaksud	3 033	3 466
Varud	44	29
Kokku käibevarad	3 620	3 664
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	33	33
Nõuded ja ettemaksud	4 957	8 046
Materiaalsed põhivarad	57	67
Immateriaalsed põhivarad	2 281	2 322
Kokku põhivarad	7 328	10 468
Kokku varad	10 948	14 132
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 359	2 937
Võlad ja ettemaksud	611	426
Kokku lühiajalised kohustised	2 970	3 363
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 803	7 846
Kokku pikaajalised kohustised	4 803	7 846
Kokku kohustised	7 773	11 209
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	31	31
Kohustuslik reservkapital	3	3
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 590	2 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551	267
Kokku omakapital	3 175	2 923
Kokku kohustised ja omakapital	10 948	14 132

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	6 763	5 643
Muud äritulud	478	421
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 609	-3 943
Mitmesugused tegevuskulud	-1 014	-1 183
Tööjõukulud	-1 271	-1 041
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-53	-51
Muud ärikulud	-45	-50
Kokku ärikasum (-kahjum)	249	-204
Muud finantstulud ja -kulud	302	471
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	551	267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	551	267

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	249	-204
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	53	51
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-4
Kokku korrigeerimised	53	47
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 515	-2 003
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 436	2 076
Muud rahavood äritegevusest	4	-9
Kokku rahavood äritegevusest	385	-93
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3	-58
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	13
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3
Antud laenud	-8	-1 250
Laekunud intressid	21	16
Laekunud dividendid	300	475
Kokku rahavood investeerimistegevusest	310	-807
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	918
Makstud intressid	-21	-11
Makstud dividendid	-300	-300
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-321	607
Kokku rahavood	374	-293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166	459
Raha ja raha ekvivalentide muutus	374	-293
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	540	166

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	31	3	2 922	2 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			267	267
Väljakuulutatud dividendid			-300	-300
31.12.2016	31	3	2 889	2 923
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-31
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 911
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016				5 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			552	552
Väljakuulutatud dividendid			-300	-300
31.12.2017	31	3	3 141	3 175
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-31
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 187
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				6 331

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2018

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	28.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osauhing Ideal osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osauhing Ideal ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditori number 499

Rödl & Partner Audit Osauhing

Auditorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

29.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	29.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	828
Kokku	6 301
Jaotamine	
Dividendideks	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 001
Kokku	6 301

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 473
Aruandeaasta kasum (kahjum)	828
Kokku	6 301
Jaotamine	
Dividendideks	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 001
Kokku	6 301

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3151000	46.59%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	2310000	34.16%	Ei
Mootorsõidukite hooldus ja remont	4520	1302000	19.25%	Ei

Sidevahendid

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