

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Ideal Baltic

registrikood: 10614625

tänav a nimi, Peterburi tee 47/1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6671500

faks: +372 6671501

e-posti aadress: Hardi.Isok@idealbaltic.eu

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	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	14
Lisa 6 Varud	14
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad tarnijatele	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 24 Tulumaks	21
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	22
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

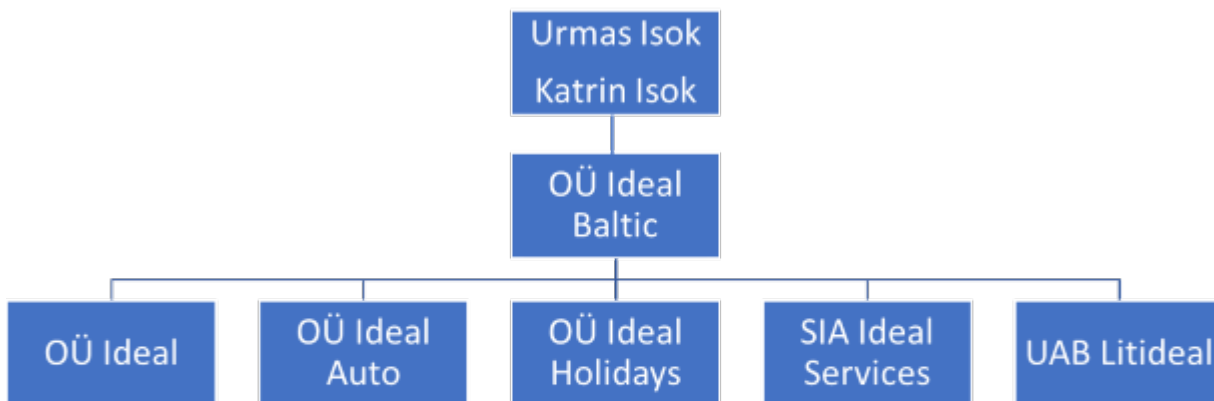
Tegevusaruanne

Ideal Baltic OÜ koos tütarettevõtjatega moodustab rahvusvahelise autorendikontserni. Kontsern opereerib rahvusvahelise autorendi kaubamärgi AVIS, Budget ja 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).

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

Ideal Baltic OÜ asub Eestis, Tallinnas, Peterburi tee 47/1 (tegevuskoha aadress ja juriidiline aadress).

Restruktureerimise tulemusena saab Osaühing Ideal Baltic OÜ 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:



2018. aasta lõpus on kontsernil Baltikumi tasandil 14 kontorit ning 103 töötajat palgafondiga 2 853 462 eurot (2017. aastal 2 571 301 eurot). 2018. aastal sai kontsern kasumit 142 822 eurot (2017. aastal 827 463 eurot). Kasumi vähenemist mõjutas enim Ideal Auto OÜ avamisega seotud kulud.

2018. aastal alustas Eestis äritegevusega OÜ Ideal Auto, mis tegeleb sõiduautode värvi ja remonditöödega, rehvivahetusega, käsipesu ning automaatpesula ning kasutatud autode müügiga. Äriplaani strateegia järgi soovime enam oma sõidukite kasutusahelat kontrollida ning teenuse sisu mõjutada saavutamaks turul eristuvat kuvandit.

2018. aasta oli lühirendis väga hüppeline. Aasta esimeses pooles olev projekt mõjutas kontserni tulemusi ja käibeid märkimisväärselt paremuse poole. Probleeme esines suve kõrghooaja nõudluses, mis jäi eeldatust tunduvalt tagasihoidlikumaks. Nõudlust mõjutas ilmselt märkimisväärses ulatuses Jalgpalli MM. Probleem oli peakontori sõnul üle Euroopa sama.

Täisteenusliisingu turul tegi märkimisväärselise käibe ka ärimahu hüppe Eesti üksus. Lätis ja Leedus olid kasvutrendid madalamad. Eesti üksuse ärimahu suurenemise taga on hea müügitiim, positiivne brändikuvand, Ideal Auto sünergia ja turuseis.

Ideal Baltic OÜ on emaettevõtte ja tegeleb sh Eestis ja kontserni juhtimisega, kuhu oleme koondanud ja kavatseme ka edaspidi

juhtimiskompetentsi koondada. Arendame kontserni üleseid funktsioone tagamaks Baltikumi turul ühtlase arengu kõigis riikides. Ärivaldkond on tugeva sessoonsusega suvekuudel. Täisteenusliisingu ärivaldkond on seevastu ülimalt stabiilne ja aitab hoida ettevõtte tulubaasi madalhooajal. Ettevõtte tegevusega kaasnevaid olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid ei ole täheldanud.

Kõik kehtivad kontserni pikarendi lepingud on sõlmitud euro baasil fikseeritud intressiga. Kontserni portfelli tootlikkust 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 (konsolideerimisgrupi omad):

	2018	2017
1. müügitulu kasv ¹	7%	6%
2. ärirentaablus ²	1%	5%
3. puhaskasum jagatud müügituluga ³	0,8%	5%
4. omakapitali tootlus ⁴	2%	13%
5. töötajaid ⁵	103	90

Finantsnäitajate arvutamise metoodika:

- 1 - $(\text{müügitulu } 2018 - \text{müügitulu } 2017) / \text{müügitulu } 2017 * 100$
- 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

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	922 306	1 876 349	2
Finantsinvesteeringud	2 225	3 075	3
Nõuded ja ettemaksed	9 427 820	8 458 629	4
Varud	581 080	206 742	6
Kokku käibevarad	10 933 431	10 544 795	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 619 315	9 111 134	4
Kinnisvarainvesteeringud	1 204 200	1 204 200	8
Materiaalsed põhivarad	779 568	97 316	9
Immateriaalsed põhivarad	2 402 726	2 397 600	10
Kokku põhivarad	14 005 809	12 810 250	
Kokku varad	24 939 240	23 355 045	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 280 491	6 395 208	11
Võlad ja ettemaksed	1 437 204	1 587 418	13
Kokku lühiajalised kohustised	8 717 695	7 982 626	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 711 854	8 945 101	11
Võlad ja ettemaksed	435 164	95 613	13
Kokku pikaajalised kohustised	10 147 018	9 040 714	
Kokku kohustised	18 864 713	17 023 340	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	16
Ülekurss	4 457 820	4 457 820	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Realiseerimata kursivahed	0	6 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 471 072	1 037 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 822	827 463	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	6 074 527	6 331 705	
Kokku omakapital	6 074 527	6 331 705	
Kokku kohustised ja omakapital	24 939 240	23 355 045	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	18 658 394	17 427 078	17
Muud äritulud	1 131 308	1 192 014	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 720 401	-12 791 236	19
Mitmesugused tegevuskulud	-2 733 208	-2 096 783	20
Tööjõukulud	-2 853 462	-2 571 301	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-200 045	-163 289	9,10
Muud ärikulud	-78 430	-65 010	22
Ärikasum (kahjum)	204 156	931 473	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 248	-772	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	202 908	930 701	
Tulumaks	-60 086	-103 238	24
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 822	827 463	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	142 822	827 463	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	204 156	931 473	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	200 045	163 289	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 168	
Kokku korrigeerimised	200 045	160 121	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 851 710	15 223 299	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 858 048	-15 337 398	
Muud rahavood äritegevusest	2 186	661	
Kokku rahavood äritegevusest	412 725	978 156	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-883 588	-18 318	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	866	30 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-882 722	11 682	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-3 434	-1 182	
Makstud dividendid	-400 000	-300 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-80 612	-65 931	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-484 046	-367 113	
Kokku rahavood	-954 043	622 725	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 876 349	1 253 624	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-954 043	622 725	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	922 306	1 876 349	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 557	4 457 820	256	6 520	1 337 089	5 804 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)					827 463	827 463
Väljakuulutatud dividendid					-300 000	-300 000
31.12.2017	2 557	4 457 820	256	6 520	1 864 552	6 331 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)					142 822	142 822
Väljakuulutatud dividendid					-400 000	-400 000
Muud muutused omakapitalis				-6 520	6 520	0
31.12.2018	2 557	4 457 820	256	0	1 613 894	6 074 527

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2018.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 2018.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtivate finantsaruandluse standarditega.

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. 2018.a. konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad Ideal Baltic OÜ finantsnäitajad ning tütaretevõtjate Ideal OÜ, Ideal Services SIA, Litideal UAB, Ideal Holidays OÜ ning Ideal Auto OÜ näitajad.

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 -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 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.

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 kulumi. 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 põhivara 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 kapitalirendinõudena. 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

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 kaasna dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Ideal Baltic 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 (tasavarveldub 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	6 213	9 302
Raha arvelduskontodel	904 636	1 855 717
Raha teel	11 457	11 330
Kokku raha	922 306	1 876 349

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	3 325	3 325
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-250	-250
31.12.2017	3 075	3 075
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-850	-850
31.12.2018	2 225	2 225

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 371 427	1 371 427		5
Ostjatelt laekumata arved	1 413 590	1 413 590		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-42 163	-42 163		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 873	18 873		7
Muud nõuded	16 470 323	7 026 236	9 444 087	
Laenunõuded	16 432 251	6 988 164	9 444 087	11
Viitlaekumised	38 072	38 072		
Ettemaksed	1 186 512	1 011 284	175 228	
Tulevaste perioodide kulud	824 388	824 388		
Muud makstud ettemaksed	362 124	186 896	175 228	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 047 135	9 427 820	9 619 315	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 339 179	1 339 179		5
Ostjatelt laekumata arved	1 432 233	1 432 233		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-93 054	-93 054		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	827	827		7
Muud nõuded	15 481 824	6 370 690	9 111 134	
Laenunõuded	15 434 224	6 323 090	9 111 134	11
Viitlaekumised	47 600	47 600		
Ettemaksed	747 933	747 933		
Tulevaste perioodide kulud	551 575	551 575		
Muud makstud ettemaksed	196 358	196 358		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 569 763	8 458 629	9 111 134	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	1 413 590	1 432 233
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-42 163	-93 054
Kokku nõuded ostjate vastu	1 371 427	1 339 179

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	475 190	108 954
Müügiks ostetud kaubad	475 190	108 954
Lõpetamata toodang	105 890	97 788
Ettemakstud varude eest	105 890	97 788
Kokku varud	581 080	206 742

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	16 275	27 766	827	32 951
Käibemaks	2 598	33 286		53 575
Üksikisiku tulumaks		32 232		37 526
Erisoodustuse tulumaks		4 423		1 157
Sotsiaalmaks		81 921		67 988
Kohustuslik kogumispension		2 614		3 107
Töötuskindlustusmaksed		3 715		3 792
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24 613		33 621
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 873	210 570	827	233 717

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	1 204 200
31.12.2017	1 204 200
31.12.2018	1 204 200

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	51 099	58 777
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	24 633	29 163

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus		237 604		237 604	53 553	10 103	10 103	301 260
Akumuleeritud kulum		-119 667		-119 667	-30 997	-5 320	-5 320	-155 984
Jääkmaksumus		117 937		117 937	22 556	4 783	4 783	145 276
Ostud ja parendused		1 308		1 308	14 060	2 950	2 950	18 318
Amortisatsioonikulu		-25 100		-25 100	-11 747	-2 599	-2 599	-39 446
Müügid		-26 832		-26 832				-26 832
31.12.2017								
Soetusmaksumus		152 822		152 822	43 837	9 319	9 319	205 978
Akumuleeritud kulum		-85 509		-85 509	-18 968	-4 185	-4 185	-108 662
Jääkmaksumus		67 313		67 313	24 869	5 134	5 134	97 316
Ostud ja parendused	201 008		393 139	393 139	159 119			753 266
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	201 008							201 008
Muud ostud ja parendused			393 139	393 139	159 119			552 258
Amortisatsioonikulu	-8 376	-10 748	-16 296	-27 044	-29 694	-2 184	-2 184	-67 298
Müügid		-766		-766				-766
Ümberliigitamised		-14 378		-14 378	14 378			
Muud ümberliigitamised		-14 378		-14 378	14 378			
Muud muutused						-2 950	-2 950	-2 950
31.12.2018								
Soetusmaksumus	201 008	77 011	393 139	470 150	276 467	0	0	947 625
Akumuleeritud kulum	-8 376	-35 590	-16 296	-51 886	-107 795	0	0	-168 057
Jääkmaksumus	192 632	41 421	376 843	418 264	168 672	0	0	779 568

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	3 088 959	471 020	161 139	52 372	3 773 490
Akumuleeritud kulum	-926 688	-265 805	-59 553		-1 252 046
Jääkmaksumus	2 162 271	205 215	101 586	52 372	2 521 444
Amortisatsioonikulu		-99 312	-24 532		-123 844
Ümberliigitamised		52 372		-52 372	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 088 959	523 391	161 139	0	3 773 489
Akumuleeritud kulum	-926 688	-365 116	-84 085	0	-1 375 889
Jääkmaksumus	2 162 271	158 275	77 054	0	2 397 600
Ostud ja parendused		133 425		4 450	137 875
Amortisatsioonikulu		-108 216	-24 533		-132 749
31.12.2018					
Soetusmaksumus	3 088 959	656 816	161 139	4 450	3 911 364
Akumuleeritud kulum	-926 688	-473 332	-108 618	0	-1 508 638
Jääkmaksumus	2 162 271	183 484	52 521	4 450	2 402 726

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	16 432 251	6 988 164	9 444 087
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	15 059 345	6 323 090	8 736 255

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. Bilansist on välja arvatud garanteeritud tagasiosu summad 21 137 055 (2017. a 18 123 310) euro ulatuses, sealhulgas lühiajalised kapitalirendinõuded vastavalt 5 034 158 EUR (2017.a 4 296 956 EUR) ja pikaajalised kapitalirendinõuded 16 102 897 (2017. 13 826 354) EUR.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	16 992 345	7 280 491	9 711 854
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	15 262 332	6 393 518	8 868 814

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	41 421	67 313
Kokku	41 421	67 313

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. Bilansist on välja arvatud garanteeritud tagasiosu summad 21 137 055 (2017. a 18 123 310) euro ulatuses, sealhulgas lühiajalised kapitalirendikohustused vastavalt 5 034 158 EUR (2017.a 4 296 956 EUR) ja pikaajalised kapitalirendikohustused 16 102 897 (2017. 13 826 354) EUR.

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	1 817 407	1 706 848
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	661 971	1 130 347
1-5 aasta jooksul	2 304	1 837 184

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	523 702	523 702		14
Võlad töövõtjatele	313 494	313 494		15
Maksuvõlad	210 570	210 570		7
Muud võlad	62 072	62 072		
Muud viitvõlad	62 072	62 072		
Saadud ettemaksed	762 530	327 366	435 164	
Tulevaste perioodide tulud	248 319	248 319		
Muud saadud ettemaksed	514 211	79 047	435 164	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 872 368	1 437 204	435 164	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	657 214	657 214		14
Võlad töövõtjatele	130 340	130 340		15
Maksuvõlad	233 717	233 717		7
Muud võlad	246 834	246 834		
Muud viitvõlad	246 834	246 834		
Saadud ettemaksed	414 926	319 313	95 613	
Tulevaste perioodide tulud	277 968	277 968		
Muud saadud ettemaksed	136 958	41 345	95 613	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 683 031	1 587 418	95 613	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	523 702	657 214
Kokku võlad tarnijatele	523 702	657 214

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	151 367	130 340
Puhkusetasude kohustis	162 127	126 518
Kokku võlad töövõtjatele	313 494	256 858

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 557	2 557
Osade arv (tk)	2	2
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2018 1 613 894 eurot (31.12.2017 1 864 552 eurot). Eestis maksustatakse tulumaksu kasumi jaotamisel. Kui aga emaettevõtte jaotab tütarettevõtetest saadud dividende, mis on juba tütarettevõtetes maksustatud, ei teki emaettevõttel enam tulumaksu maksmise kohustust. Eestis teenitud kasumi välja maksmisel summas 1 291 115 eurot, kaasneks tulumaksukohustus 322 778 eurot. Dividendivõlg ja maksuvõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosolek otsust dividendide jaotamise kohta.		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 837 239	6 025 343
Läti	4 873 121	4 540 834
Leedu	5 896 935	6 802 124
Hispaania	51 099	58 777
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 658 394	17 427 078
Kokku müügitulu	18 658 394	17 427 078
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	5 680 381	5 195 562
Täisteenusliising	3 982 897	3 625 136
Sõiduautode müük	6 018 697	6 154 770
Muu müük	2 976 419	2 451 610
Kokku müügitulu	18 658 394	17 427 078

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	10 306	13 733
Trahhid, viivised ja hüvitised	455 349	579 310
Neto intressitulud	366 777	326 805
Komisjonitasu	297 014	261 101
Muud	1 862	11 065
Kokku muud äritulud	1 131 308	1 192 014

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 600 951	5 805 940
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 739 722	6 669 383
Energia	169 855	144 849
Kütus	169 855	144 849
Transpordikulud	209 873	171 064
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 720 401	12 791 236

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	572 739	308 675
Mitmesugused bürookulud	277 517	195 719
Lähetuskulud	69 152	77 452
Koolituskulud	69 132	11 347
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-6 834	6 576
Komisjonitasud	944 836	784 255
IT jm sisseostetud teenused	487 739	427 719
Muud	318 927	285 040
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 733 208	2 096 783

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	2 171 286	1 950 489
Sotsiaalmaksud	660 029	612 291
Pensionikulu	22 147	8 521
Kokku tööjõukulud	2 853 462	2 571 301
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	103	90

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	22 527	6 215
Trahhid, viivised ja hüvitised	501	282
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	16 498	8 885
Muud	38 904	49 628
Kokku muud ärikulud	78 430	65 010

Lisa 23 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	2 186	410
Muud finantstulud/ - kulud	-3 434	-1 182
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 248	-772

Lisa 24 Tulumaks

(eurodes)

2018. aastal oli kontserni ettevõtte tulumaksukulu summas 60 086 eurot. Summa tuleneb Läti ja Leedu kasumi maksustamisest, millest Läti osa oli 3 125 eurot ja Leedu 56 961 eurot.

2017. aastal oli kontserni ettevõtte tulumaksukulu summas 103 238 eurot. Summa tuleneb Läti ja Leedu kasumi maksustamisest, millest Läti osa oli 16 518 eurot ja Leedu 86 720 eurot.

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	71 100	0

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 218	393
Nõuded ja ettemaksed	203 284	0
Varud	3 981	0
Kokku käibevarad	214 483	393
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	4 511 283	4 457 820
Nõuded ja ettemaksed	1 684 107	0
Materiaalsed põhivarad	8 454	0
Immateriaalsed põhivarad	2 162 271	0
Kokku põhivarad	8 366 115	4 457 820
Kokku varad	8 580 598	4 458 213
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	79 372	0
Kokku lühiajalised kohustised	79 372	0
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 780 000	0
Kokku pikaajalised kohustised	1 780 000	0
Kokku kohustised	1 859 372	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557
Ülekurss	6 728 094	4 457 820
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 419	-2 350
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 262	-70
Kokku omakapital	6 721 226	4 458 213
Kokku kohustised ja omakapital	8 580 598	4 458 213

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	776 605	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 974	0
Mitmesugused tegevuskulud	-272 082	-70
Tööjõukulud	-407 608	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 348	0
Muud ärikulud	-2 628	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 965	-70
Intressitulud	12	0
Intressikulud	-33 239	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 262	-70
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 262	-70

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 965	-70
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 348	0
Muud korrigeerimised	541	0
Kokku korrigeerimised	1 889	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-111 372	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	79 372	0
Kokku rahavood äritegevusest	-4 146	-70
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9 802	0
Laekunud dividendid	400 000	300 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	390 198	300 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	54 000	0
Makstud intressid	-33 227	0
Makstud dividendid	-400 000	-300 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-379 227	-300 000
Kokku rahavood	6 825	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	393	463
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 825	-70
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 218	393

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 557	4 457 820	256	-2 350	4 458 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-70	-70
31.12.2017	2 557	4 457 820	256	-2 420	4 458 213
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 457 820
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					6 331 312
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017					6 331 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-7 261	-7 261
Muud muutused omakapitalis		2 270 274			2 270 274
31.12.2018	2 557	6 728 094	256	-9 681	6 721 226
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-4 511 283
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 864 584
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018					6 074 527

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.08.2019

Osaühing Ideal Baltic (registrikood: 10614625) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	07.08.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideal Baltic osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Ideal Baltic ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 31.12.2018 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 arvestuseksperдите 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 arvamusel.

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 likvideerida 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 arvamus. 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. 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 arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust 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 arvamus. 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 Osaühing

Auditiorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

07.08.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal Baltic (registrikood: 10614625) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	07.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 471 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 822
Kokku	1 613 894
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 413 894
Kokku	1 613 894

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 471 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	142 822
Kokku	1 613 894
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 413 894
Kokku	1 613 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	776605	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6671500
Faks	+372 6671501
E-posti aadress	Hardi.Isok@idealbaltic.eu