

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Ideal Baltic

registrikood: 10614625

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47c
maja ja korteri 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 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Laenukohustised	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 13 Võlad tarnijatele	19
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 15 Osakapital	19
Lisa 16 Müügitulu	20
Lisa 17 Muud äritulud	20
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 20 Tööjõukulud	21
Lisa 21 Muud ärikulud	21
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 23 Tulumaks	22
Lisa 24 Seotud osapooled	22
Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva	22
Lisa 26 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeauditori aruanne	28

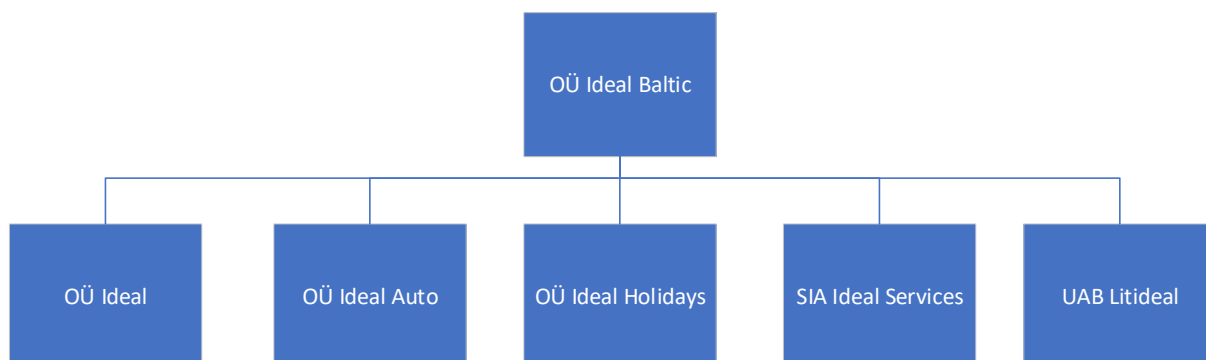
OÜ Ideal Baltic tegevusaruanne

Ideal Baltic OÜ (edaspidi “Ideal Baltic”) moodustab koos oma tütarettevõtetega rahvusvahelise autorendikontserni. Kontsern opereerib rahvusvahelise autorendi kaubamärgi AVIS, Budget ja Payless nime all kolmes riigis – Eestis, Lätis ja Leedus. Ideal Baltic’u kontsern pakub kõikides riikides oma klientidele lühiajalise autorendi (alates 1 päev) teenust ja pikaajalist (1-5 aastat) teenindusega autorenti (pikk rent). Näeme suurt potentsiaali just pikaajalises autorendis – kui tekib vajadus lühikeseks või pikemaks autorendiks, pakume täisteenus autorendi lahendust – võtmed kohe kätte, klient kasutab autot kuni vajadus kestab ning tagastab auto meile ilma probleemideta.

2018. aastal alustas majandustegevusega viies Ideal Baltic’u tütarettevõtte OÜ Ideal Auto. OÜ Ideal Auto tegutseb eelkõige autoremondi ning kasutatud autode müügi sektoris. Tallinnas Peterburi maanteel enam kui 3000 m2 suurusel pinnal laiuv uudse kontseptsiooniga multifunktsionaalne sõidukite teenuskeskus on koht, kus saab kõik sõidukitega seotud probleemid lahendada kiirelt ja kvaliteetselt ühes kohas. Lisaks autoremondile ning kasutatud autode müügile pakub ettevõtte rehvide vahetuse ning sõidukite käsipesula teenust. Avatud on ka uudne sõidukite automaatpesula, kus automaatne autonumbri tuvastussüsteem tunneb ära ärikliendi auto ning kogu arveldamine toimub kuu lõikes koondarve alusel.

Ideal Baltic’u ajalugu ulatub tagasi 1990. aastasse, mil Tallinnas asutati autorendiettevõtte AS Ideal. Tänapäevaks on Ideal Baltic’ust koos oma tütarettevõtetega Eestis, Lätis ja Leedus saanud Balti regioonile juhtivaid autode lühirenditeenust pakkuvaid ettevõtteid ja märkimisväärne teenusepakkuja sõidautode teenindusega pika rendi turul oma tegutsemispiirkonnas.

Kontserni struktuur on alljärgnev:



Kontserni 2019. aasta majandustulemused on ebaõnnestunud. Kontserni 2019. aasta tulemuseks on kahjum summas 286 tuhat eurot (2018: kasum 143 tuhat eurot). Kehvade majandustulemuste suurimaks mõjutajaks on OÜ Ideal Auto oodatust pikem käivitusperiood. Samuti ei õnnestunud 2019. aasta esimeses pooles Kontserni autorendiäris loodetud tulustsenaariumi täita ning seetõttu alustati kolmandas kvartalis väga mahuka kuluefektiivsusprogrammiga Kontserni autorendiäris kõigis kolmes riigis. Kuluefektiivsusprogrammi planeeritud maht kokku oli 1 miljon eurot ja kõik ühekordsed muudatuste juhtimisega seonduvad kulud jäid 2019. aastasse. Muudeti mitmeid kulustruktuure efektiivsemaks ning lihtsustati ettevõtte organisatsioonilist ülesehitust, loobuti paljude teenuste pakumisest ise, jpm.

Kontsern astus 2020. aastasse vastu oluliselt säästlikuma ühingujuhtimise struktuuriga. Aastaruande koostamise hetkeks on 2019. aastal alustatud protsess andnud oodatult häid tulemusi ning Kontserni finantsnäitajad hüppeliselt paranenud. Teades järgneva Covid19 sündmuse oli see ainuõige otsus.

Kontsernis töötas 2019. aasta lõpu seisuga 100 töötajat (2018. aasta lõpu seisuga 103 töötajat). Panustame spordi toetamisse, toetades Eestis Avis Utilitas Rapla korvpallimeeskonda.

Kontserni peamised suhtarvud on järgmised:

	2019	2018
ärirentaablus	-0,9%	1,1%
puhasrentaablus	-1,4%	0,8%
omakapitali tootlus	-4,8%	2,3%
müügitulu kasv	12,6%	7,1%

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Omakapitali tootlus = puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital

Müügitulu kasv = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018) / müügitulu 2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 390	922	
Finantsinvesteeringud	2	2	
Nõuded ja ettemaksed	10 104	9 428	2
Varud	574	581	4
Kokku käibevarad	12 070	10 933	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	10 641	9 619	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 204	1 204	5
Materiaalsed põhivarad	651	780	6
Immateriaalsed põhivarad	2 358	2 403	7
Kokku põhivarad	14 854	14 006	
Kokku varad	26 924	24 939	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 842	7 280	8
Võlad ja ettemaksed	1 541	1 437	11
Kokku lühiajalised kohustised	9 383	8 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 449	9 712	8
Võlad ja ettemaksed	328	435	11
Kokku pikaajalised kohustised	11 777	10 147	
Kokku kohustised	21 160	18 864	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2	2	15
Ülekurss	4 458	4 458	
Kohustuslik reservkapital	1	1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 589	1 471	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-286	143	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 764	6 075	
Kokku omakapital	5 764	6 075	
Kokku kohustised ja omakapital	26 924	24 939	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	21 003	18 658	16
Muud äritulud	1 278	1 131	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 040	-13 720	18
Mitmesugused tegevuskulud	-3 003	-2 733	19
Tööjõukulud	-3 183	-2 854	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-176	-200	6,7
Muud ärikulud	-61	-78	21
Ärikasum (kahjum)	-182	204	
Intressikulud	-33	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-1	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-216	203	
Tulumaks	-70	-60	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-286	143	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-286	143	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-182	204	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	176	200	6,7
Kokku korrigeerimised	176	200	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 691	-1 851	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 640	1 858	
Muud rahavood äritegevusest	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-57	413	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-30	-883	6,7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	27	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3	-883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 273	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 626	0	
Makstud intressid	-33	-3	
Makstud dividendid	-25	-400	
Makstud ettevõtte tulumaks	-61	-81	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	528	-484	
Kokku rahavood	468	-954	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	922	1 876	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	468	-954	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 390	922	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	2	4 458	1	6	1 865	6 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)					143	143
Väljakuulutatud dividendid					-400	-400
Muud muutused omakapitalis				-6	6	
31.12.2018	2	4 458	1	0	1 614	6 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-286	-286
Väljakuulutatud dividendid					-25	-25
31.12.2019	2	4 458	1	0	1 303	5 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2019.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 2019.a. emaettevõtte ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eestis kehtiva finantsaruandluse standardiga.

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. 2019.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 omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -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 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.

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 akumulatsioonid 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 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 20% ja 15%, seega tekivad ka edasilükkunud tulumaksu nõuded ja kohustused.

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

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda 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 (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 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 513	1 513		3
Ostjatelt laekumata arved	1 567	1 567		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54	-54		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		12
Muud nõuded	17 918	7 533	10 385	
Laenunõuded	17 866	7 481	10 385	9
Viitlaekumised	52	52		
Ettemaksed	1 313	1 057	256	
Tulevaste perioodide kulud	886	886		
Muud makstud ettemaksed	427	171	256	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 745	10 104	10 641	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 371	1 371		3
Ostjatelt laekumata arved	1 413	1 413		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-42	-42		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19	19		12
Muud nõuded	16 470	7 026	9 444	
Laenunõuded	16 432	6 988	9 444	9
Viitlaekumised	38	38		
Ettemaksed	1 187	1 012	175	
Tulevaste perioodide kulud	825	825		
Muud makstud ettemaksed	362	187	175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 047	9 428	9 619	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	1 567	1 413
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-54	-42
Kokku nõuded ostjate vastu	1 513	1 371

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	485	475
Müügiks ostetud kaubad	485	475
Lõpetamata toodang	89	106
Ettemakstud varude eest	89	106
Kokku varud	574	581

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	1 204
31.12.2018	1 204
31.12.2019	1 204

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	33	51
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	14	24

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017							
Soetusmaksumus	0	153		153	44	9	206
Akumuleeritud kulum	0	-86		-86	-19	-4	-109
Jääkmaksumus	0	67		67	25	5	97
Ostud ja parendused	201		393	393	159		753
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	201						201
Muud ostud ja parendused			393	393	159		552
Amortisatsioonikulu	-8	-11	-16	-27	-29	-2	-66
Müügid (jääkmaksumuses)		-1		-1			-1
Ümberliigitamised		-14		-14	14		
Muud ümberliigitamised		-14		-14	14		
Muud muutused						-3	-3
31.12.2018							
Soetusmaksumus	201	77	393	470	277		948
Akumuleeritud kulum	-8	-36	-16	-52	-108		-168
Jääkmaksumus	193	41	377	418	169		780
Ostud ja parendused					17		17
Amortisatsioonikulu	-20	-9	-40	-49	-49		-118
Müügid (jääkmaksumuses)		-28		-28			-28
31.12.2019							
Soetusmaksumus	201	35	393	428	265		894
Akumuleeritud kulum	-28	-31	-56	-87	-128		-243
Jääkmaksumus	173	4	337	341	137		651

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	27	1
Transpordivahendid	27	1
Kokku	27	1

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2017					
Soetusmaksumus	3 089	523	161		3 773
Akumuleeritud kulum	-927	-365	-84		-1 376
Jääkmaksumus	2 162	158	77		2 397
Ostud ja parendused		133		4	137
Amortisatsioonikulu		-107	-24		-131
31.12.2018					
Soetusmaksumus	3 089	657	161	4	3 911
Akumuleeritud kulum	-927	-473	-108		-1 508
Jääkmaksumus	2 162	184	53	4	2 403
Ostud ja parendused		7	3	4	14
Amortisatsioonikulu		-35	-24		-59
Ümberliigitamised		8		-8	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	3 089	413	165		3 667
Akumuleeritud kulum	-927	-249	-133		-1 309
Jääkmaksumus	2 162	164	32		2 358

Lisa 8 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	670		670		5%	SEK	04.01.2021	
Pikaajalised laenud kokku	670		670					
Kapitalirendikohustised kokku	18 621	7 842	10 779					9
Laenukohustised kokku	19 291	7 842	11 449					

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	16 992	7 280	9 712					9
Laenukohustised kokku	16 992	7 280	9 712					

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	17 866	7 481	10 385

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	16 432	6 988	9 444

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. Bilansis ei kajastu garanteeritud tagasiostu nõuded summas 23 880 (2018. a 21 137) tuhat eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	18 621	7 842	10 779
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	16 992	7 280	9 712

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	5	41
Kokku	5	41

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. Bilansis ei kajastu garanteeritud tagasiosu kohustused summas 23 880 (2018. a 21 137) tuhat eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	1 734	1 817
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	718	661
1-5 aasta jooksul	118	2

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	612	612		13
Võlad töövõtjatele	367	367		14
Maksuvõlad	180	180		12
Muud võlad	280	113	167	
Muud viitvõlad	280	113	167	
Saadud ettemaksed	430	269	161	
Tulevaste perioodide tulud	382	221	161	
Muud saadud ettemaksed	48	48		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 869	1 541	328	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	524	524		13
Võlad töövõtjatele	314	314		14
Maksuvõlad	210	210		12
Muud võlad	62	62		
Muud viitvõlad	62	62		
Saadud ettemaksed	762	327	435	
Tulevaste perioodide tulud	248	248		
Muud saadud ettemaksed	514	79	435	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 872	1 437	435	

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	17	16	28
Käibemaks		68	3	33
Üksikisiku tulumaks		23		32
Erisoodustuse tulumaks		0		4
Sotsiaalmaks		44		82
Kohustuslik kogumispension		2		3
Töötuskindlustusmaksed		2		4
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		24		24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	180	19	210

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	612	524
Kokku võlad tarnijatele	612	524

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	208	151
Puhkusetasude kohustis	159	162
Kokku võlad töövõtjatele	367	313

Lisa 15 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2	2
Osade arv (tk)	2	2
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 on 1 303 tuhat eurot (31.12.2018: 1 614 tuhat 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 kaasneks tulumaksukohustus 206 tuhat eurot. Dividendivõlg ja maksuvõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide jaotamise kohta.		

Lisa 16 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 935	7 837
Läti	4 940	4 873
Leedu	5 991	5 897
Hispaania	33	51
Ungari	82	0
Soome	21	0
Rootsi	1	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 003	18 658
Kokku müügitulu	21 003	18 658
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	4 484	5 680
Täisteenusliising	4 768	3 983
Sõiduautode müük	8 541	6 019
Muu müük	3 210	2 976
Kokku müügitulu	21 003	18 658

Lisa 17 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Kasum valuutakursi muutustest	18	10
Trahvid, viivised ja hüvitised	520	456
Neto intressitulud	428	367
Komisjonitasu	305	297
Muud	7	1
Kokku muud äritulud	1 278	1 131

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 806	5 601
Müügi eesmärgil ostetud teenused	7 902	7 739
Energia	148	170
Kütus	148	170
Transpordikulud	184	210
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	16 040	13 720

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	754	572
Mitmesugused bürookulud	250	278
Lähetuskulud	57	69
Koolituskulud	45	69
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	22	-7
Komisjonitasud	886	945
IT jm sisseostetud teenused	652	488
Muud	337	319
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 003	2 733

Lisa 20 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	2 617	2 171
Sotsiaalmaksud	542	660
Pensionikulu	23	22
Kokku tööjõukulud	3 182	2 853
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	100	103
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	100	100
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 21 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	17	23
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	0
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	12	16
Muud	20	39
Kokku muud ärikulud	61	78

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-2	2
Muud finantstulud/ - kulud	1	-3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1	-1

Lisa 23 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

2019. aastal oli kontserni ettevõtte tulumaksukulu summas 70 tuhat eurot. Summa tuleneb Läti ja Leedu kasumi maksustamisest, millest Läti osa oli 3 tuhat eurot ja Leedu 67 tuhat eurot.

2018. aastal oli kontserni ettevõtte tulumaksukulu summas 60 tuhat eurot. Summa tuleneb Läti ja Leedu kasumi maksustamisest, millest Läti osa oli 3 tuhat eurot ja Leedu 57 tuhat eurot.

Lisa 24 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	82	71

Lisa 25 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Maailma Tervishoiuorganisatsioon (WHO) sai Hiinast esmased teated uue koroonaviiruse (COVID-19) kohta 2019.a detsembris. 2020.a esimeste kuude jooksul on see viirus levinud üle kogu maailma, 11. märtsil 2020 kuulutas WHO viiruspuhangu pandeemiaks. Paljudes riikides on välja kuulutatud eriolukord. Pandeemia on põhjustanud majandusele ja ettevõtetele ulatuslikke probleeme. Juhtkond peab koroonaviiruse pandeemiat mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, ei pea juhtkond praegu otstarbekaks anda pandeemia võimaliku mõju kohta kvantitatiivseid hinnanguid. Aruande koostamise ajahetkel ei ole juhtkonnal infot, mis annaks alust arvata, et koroonaviiruse mõju seab tõenäoliselt ohtu ettevõtte tegevuse jätkuvuse 12 kuu jooksul aruandekuupäevast.

Lisa 26 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	436	7
Nõuded ja ettemaksed	158	203
Varud	0	4
Kokku käibevarad	594	214
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 441	4 511
Nõuded ja ettemaksed	1 370	1 684
Materiaalsed põhivarad	5	9
Immateriaalsed põhivarad	2 162	2 162
Kokku põhivarad	8 978	8 366
Kokku varad	9 572	8 580
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	56	79
Kokku lühiajalised kohustised	56	79
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 495	1 780
Kokku pikaajalised kohustised	2 495	1 780
Kokku kohustised	2 551	1 859
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Ülekurss	6 728	6 728
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-35	-3
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325	-7
Kokku omakapital	7 021	6 721
Kokku kohustised ja omakapital	9 572	8 580

Lisa 27 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	849	776
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-67
Mitmesugused tegevuskulud	-439	-272
Tööjõukulud	-378	-408
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3	-1
Muud ärikulud	-2	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	27	26
Intressitulud	41	0
Intressikulud	-43	-33
Muud finantstulud ja -kulud	300	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	325	-7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	325	-7

Lisa 28 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27	26
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3	1
Kokku korrigeerimised	3	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46	-111
Varude muutus	4	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-43	79
Kokku rahavood äritegevusest	-55	-5
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-9
Antud laenud	-296	0
Antud laenude tagasimaksed	20	0
Laekunud intressid	16	0
Laekunud dividendid	100	400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-160	391
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	745	54
Saadud laenude tagasimaksed	-54	0
Makstud intressid	-22	-33
Makstud dividendid	-25	-400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	644	-379
Kokku rahavood	429	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	429	7
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	436	7

Lisa 29 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	3	4 458	-3	4 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7	-7
Muud muutused omakapitalis		2 270		2 270
31.12.2018	3	6 728	-10	6 721
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 511
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 864
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018				6 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)			325	325
Väljakuulutatud dividendid			-25	-25
31.12.2019	3	6 728	290	7 021
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 441
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 184
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019				5 764

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.11.2020

Osaühing Ideal Baltic (registrikood: 10614625) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	11.11.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osäühing Ideal Baltic osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osäühing Ideal Baltic ja tema tütarettvõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 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 31.12.2019 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 teatud 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste 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 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 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

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

11.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal Baltic (registrikood: 10614625) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	12.11.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-286
Kokku	1 303
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 303
Kokku	1 303

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-286
Kokku	1 303
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 303
Kokku	1 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	849000	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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