

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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

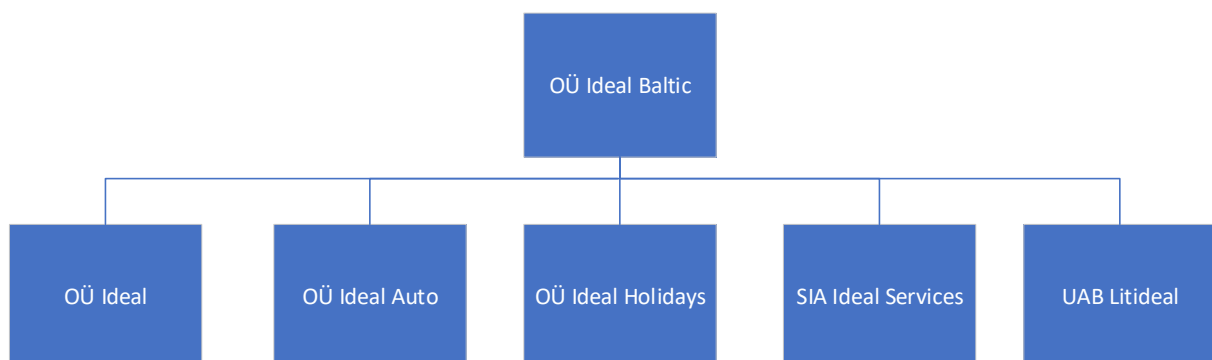
Ideal Baltic'u kontsernist

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. Tänapäeval on Ideal Baltic OÜ-st koos oma tütarettevõtetega Eestis, Lätis ja Leedus saanud Balti regiooni juhtivaid autode lühirenditeenust pakkuvaid ettevõtteid ja märkimisväärne teenusepakkuja sõiduautode teenindusega pika rendi turul oma tegutsemispiirkonnas.

Kontserni struktuur on alljärgnev:



Panustame spordi toetamisse, toetades Avis Utilitas Rapla korvpallimeeskonda ning mitmeid teisi spordialasid erineval viisil.

Majanduskeskkond

Arvestades keerulist majanduskeskkonda, võib Ideal Baltic'u 2020.aasta majandustulemustega rahul olla. Sõidukite lühirendiäri on siiani sõltunud väga palju turismist. Kui seoses Covidiga 2020.aasta märtsis turism peaaegu täielikult katkes, oli Ettevõtte lühirendi äri väga keeruline. Aasta jooksul suutsime kohaneda muutunud oludega ja majandusaasta konsolideeritud tulemuseks oli kasum

summas 332 tuhat eurot. Suureks abiks oli sealjuures ka 2019. aastal läbiviidud kuluefektiivsuse programm, kus kogu Ideal Baltic'ü kontserni struktuuri muudeti efektiivsemaks.

Kontserni tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Kuna kontserni tehingud toimuvad valdavalt eurodes, hindab kontsern valuutakursiriski väga madalaks. Vähesel määral eksisteerib intressimäära risk kuna suurem osa kontserni finantskohustustest on sõlmitud fikseeritud intressimääraga. Ülejäänud finantskohustused on seotud EURIBORiga, mis avab kontserni rahavoogude intressiriskile. Ideal Baltic hindab intressiriski potentsiaalset mõju madalaks, aga tegeleb igapäevase finantsjuhtimise käigus selle riski maandamisega.

Kontserni peamised finantssuhtarvud

	2020	2019
Ärirentaablus	2,8%	-0,9%
Puhasrentaablus	1,8%	-1,4%
Omakapitali tootlus	5,6%	-4,8%

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Omakapitali tootlus = puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital

Hardi Isok

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 306	1 390	
Finantsinvesteeringud	2	2	
Nõuded ja ettemaksed	9 544	10 104	2
Varud	1 471	574	4
Kokku käibevarad	12 323	12 070	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 374	10 641	2
Kinnisvarainvesteeringud	1 204	1 204	6
Materiaalsed põhivarad	597	651	7
Immateriaalsed põhivarad	2 362	2 358	8
Kokku põhivarad	13 537	14 854	
Kokku varad	25 860	26 924	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 160	7 842	11
Võlad ja ettemaksed	1 478	1 541	12
Kokku lühiajalised kohustised	9 638	9 383	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 899	11 449	11
Võlad ja ettemaksed	327	328	12
Kokku pikaajalised kohustised	10 226	11 777	
Kokku kohustised	19 864	21 160	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2	2	14
Ülekurss	4 458	4 458	
Kohustuslik reservkapital	1	1	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203	1 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332	-286	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	5 996	5 764	
Kokku omakapital	5 996	5 764	
Kokku kohustised ja omakapital	25 860	26 924	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	18 114	21 003	15
Muud äritulud	1 128	1 278	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 112	-16 040	17
Mitmesugused tegevuskulud	-1 931	-3 003	18
Tööjõukulud	-2 475	-3 183	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-163	-176	7,8
Muud ärikulud	-45	-61	20
Ärikasum (kahjum)	516	-182	
Intressikulud	-66	-33	
Muud finantstulud ja -kulud	-37	-1	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	413	-216	
Tulumaks	-81	-70	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332	-286	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	332	-286	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	516	-182	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	163	176	7,8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1	0	
Kokku korrigeerimised	162	176	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	930	-1 691	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 101	1 640	
Kokku rahavood äritegevusest	507	-57	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-116	-30	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	4	27	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-112	-3	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	259	2 273	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-494	-1 626	
Makstud intressid	-57	-33	
Makstud dividendid	-100	-25	
Makstud ettevõtte tulumaks	-78	-61	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-470	528	
Kokku rahavood	-75	468	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 390	922	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-75	468	
Valuutakursside muutuste mõju	-9	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 306	1 390	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2	4 458	1	1 614	6 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-286	-286
Väljakuulutatud dividendid				-25	-25
31.12.2019	2	4 458	1	1 303	5 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)				332	332
Väljakuulutatud dividendid				-100	-100
31.12.2020	2	4 458	1	1 535	5 996

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2020.a. aruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiibist v.a. juhul kui konkreetse vara kohta ei ole arvestuspõhimõtte all viidatud teisiti. Raamatupidamisarvestust peetakse ning 2020.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. 2020.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 õiglase väärtuse 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 akumuliseeritud 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 (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 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 391	1 391		3
Ostjatelt laekumata arved	1 432	1 432		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41	-41		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3		5
Muud nõuded	16 246	7 232	9 014	
Laenunõuded	16 194	7 180	9 014	9
Viitlaekumised	52	52		
Ettemaksed	1 278	918	360	
Tulevaste perioodide kulud	696	696		
Muud makstud ettemaksed	582	222	360	
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 918	9 544	9 374	

	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		5
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	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	1 432	1 567
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41	-54
Kokku nõuded ostjate vastu	1 391	1 513

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	1 379	485
Müügiks ostetud kaubad	1 379	485
Lõpetamata toodang	92	89
Ettemakstud varude eest	92	89
Kokku varud	1 471	574

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1	20	1	17
Käibemaks		101		68
Üksikisiku tulumaks		38		23
Sotsiaalmaks		96		44
Kohustuslik kogumispension		3		2
Töötuskindlustusmaksed		4		2
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	23		24
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	285	1	180

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(tuhandetes eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	1 204
31.12.2019	1 204
31.12.2020	1 204

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	19	33
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	14	14

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			9	9	53	62
Muud ostud ja parendused			9	9	53	62
Amortisatsioonikulu	-20	-1	-40	-41	-52	-113
Müügid (jääkmaksumuses)		-3		-3		-3
31.12.2020						
Soetusmaksumus	201	0	402	402	318	921
Akumuleeritud kulum	-48	0	-96	-96	-180	-324
Jääkmaksumus	153	0	306	306	138	597

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	4	27
Transpordivahendid	4	27
Kokku	4	27

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

						Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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		0	3 667
Akumuleeritud kulum	-927	-249	-133		0	-1 309
Jääkmaksumus	2 162	164	32		0	2 358
Ostud ja parendused		18		36		54
Amortisatsioonikulu		-32	-18			-50
Ümberliigitamised		4	-4			
31.12.2020						
Soetusmaksumus	3 089	435	161	36	0	3 721
Akumuleeritud kulum	-927	-281	-151	0	0	-1 359
Jääkmaksumus	2 162	154	10	36	0	2 362

Lisa 9 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded kokku	16 194	7 180	9 014

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

Kontsern tegutseb vahendajana liisitud objekti rendileandja ja rentniku vahel. Kontsern kajastab rendinõudeid ja -kohustisi mitmepoolsete kokkulepete alusel, mis on sõlmitud liisingfirmade, kes pakuvad finantseerimist ja juriidiliste või eraisikute vahel. Bilansis ei kajastu garanteeritud tagasiosu nõuded summas 22 853 (2019. a 23 880) tuhat eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	17 361	8 011	9 350
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	18 621	7 842	10 779

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	0	5
Kokku	0	5

Kontsern tegutseb vahendajana liisitud objekti rendileandja ja rentniku vahel. Kontsern 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 22 853 (2019. a 23 880) tuhat eurot.

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	1 844	1 734
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
12 kuu jooksul	813	718

1-5 aasta jooksul	45	118
-------------------	----	-----

Lisa 11 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	698	149	549		5%	SEK	2022. aasta	
Pikaajalised laenud kokku	698	149	549					
Kapitalirendikohustised kokku	17 361	8 011	9 350					9
Laenukohustised kokku	18 059	8 160	9 899					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud 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	2021. aasta	
Pikaajalised laenud kokku	670		670					
Kapitalirendikohustised kokku	18 621	7 842	10 779					9
Laenukohustised kokku	19 291	7 842	11 449					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	387	387		
Võlad töövõtjatele	342	342		13
Maksuvõlad	285	285		5
Muud võlad	320	163	157	
Muud viitvõlad	320	163	157	
Saadud ettemaksed	471	301	170	
Tulevaste perioodide tulud	439	269	170	
Muud saadud ettemaksed	32	32	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 805	1 478	327	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	612	612		
Võlad töövõtjatele	367	367		13
Maksuvõlad	180	180		5
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	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	152	208
Puhkusetasude kohustis	190	159
Kokku võlad töövõtjatele	342	367

Lisa 14 Osakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2	2
Osade arv (tk)	2	2
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2020 on 1 535 tuhat eurot (31.12.2019: 1 303 tuhat eurot). Eestis maksustatakse kasum tulumaksuga 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 290 tuhat eurot. Dividendivõlg ja maksuvõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide jaotamise kohta.		

Lisa 15 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 834	9 935
Läti	3 845	4 940
Leedu	5 229	5 991
Hispaania	19	33
Ungari	187	82
Soome	0	21
Rootsi	0	1
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 114	21 003
Kokku müügitulu	18 114	21 003
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	2 506	4 484
Täisteenusliising	4 859	4 768
Sõiduautode müük	8 102	8 541
Muu müük	2 647	3 210
Kokku müügitulu	18 114	21 003

Lisa 16 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kasum valuutakursi muutustest	8	18
Trahhid, viivised ja hüvitised	474	520
Neto intressitulu	414	428
Komisjonitasu	139	305
Saadud sihtfinantseerimine	58	0
Muud	35	7
Kokku muud äritulud	1 128	1 278

Kontsern sai 2020. aastal Covid-19-st tingitud eriolukorra leevendamiseks töötukassa makstavat hüvitist summas 58 tuhat EURi, millest 43 tuhat EURi moodustas töötajate brutotöötasu ja 15 tuhat EURi töötukassa poolt kinni makstud tööandja makse.

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	7 450	7 806
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 382	7 902
Energia	59	148
Kütus	59	148
Transpordikulud	221	184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 112	16 040

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	638	754
Mitmesugused bürookulud	181	250
Lähetuskulud	12	57
Koolituskulud	8	45
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	3	22
Komisjonitasud	480	886
IT jm sisseostetud teenused	437	652
Muud	172	337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 931	3 003

Lisa 19 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	2 021	2 617
Sotsiaalmaksud	434	542
Pensionikulu	20	23
Kokku tööjõukulud	2 475	3 182
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	82	100
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	82	100
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Tööjõukulud sisaldavad 2020. aastal Covid-19-st tingitud eriolukorra leevendamiseks töötukassa makstud hüvitist kogusummas 58 tuhat EURi, millest 43 tuhat EURi moodustas palgakulu (töötajate brutotöötasu) ja 15 tuhat EURi sotsiaalmaksud (töötukassa poolt kinni makstud tööandja maksud).

Lisa 20 Muud ärikulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kahjum valuutakursi muutustest	8	17
Trahvid, viivised ja hüvitised	4	12
Kohalikud maksud sh. riigilõiv	14	12
Muud	19	20
Kokku muud ärikulud	45	61

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-33	-2
Muud finantstulud/ - kulud	-4	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-37	-1

Lisa 22 Tulumaks

(tuhandetes eurodes)

2020. aastal oli kontserni ettevõtte tulumaksukulu summas 81 tuhat eurot (2019. aastal 70 tuhat eurot). Summa tuleneb Läti ja Leedu kasumi maksustamisest, millest Läti osa oli 2 tuhat eurot (2019: 3 tuhat) ja Leedu 79 tuhat eurot (2019: 67 tuhat).

Lisa 23 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	78	82

Lisa 24 Konsolideerimata bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	193	436
Nõuded ja ettemaksed	177	158
Kokku käibevarad	370	594
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 951	5 441
Nõuded ja ettemaksed	1 362	1 370
Materiaalsed põhivarad	34	5
Immateriaalsed põhivarad	2 198	2 162
Kokku põhivarad	9 545	8 978
Kokku varad	9 915	9 572
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	149	0
Võlad ja ettemaksed	78	56
Kokku lühiajalised kohustised	227	56
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 473	2 495
Kokku pikaajalised kohustised	2 473	2 495
Kokku kohustised	2 700	2 551
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3	3
Ülekurss	6 728	6 728
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190	-35
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294	325
Kokku omakapital	7 215	7 021
Kokku kohustised ja omakapital	9 915	9 572

Lisa 25 Konsolideerimata kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	611	849
Mitmesugused tegevuskulud	-295	-439
Tööjõukulud	-265	-378
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3	-3
Muud ärikulud	-1	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	47	27
Intressitulud	12	41
Intressikulud	-78	-43
Muud finantstulud ja -kulud	313	300
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	294	325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	294	325

Lisa 26 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47	27
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3	3
Kokku korrigeerimised	3	3
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7	-46
Varude muutus	0	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	5	-43
Kokku rahavood äritegevusest	62	-55
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-57	0
Antud laenud	-545	-296
Antud laenude tagasimaksed	25	20
Laekunud intressid	0	16
Laekunud dividendid	350	100
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-227	-160
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100	745
Saadud laenude tagasimaksed	0	-54
Makstud intressid	-69	-22
Makstud dividendid	-100	-25
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-69	644
Kokku rahavood	-234	429
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	436	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-234	429
Valuutakursside muutuste mõju	-9	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	193	436

Lisa 27 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	3	6 728	-10	6 721
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			294	294
Väljakuulutatud dividendid			-100	-100
31.12.2020	3	6 728	484	7 215
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-5 951
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				4 742
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				6 006

Lisa 28 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
	OÜ Ideal Auto	Eesti	Kasutatud autode müük, sõidukite keretööd	100	100
	OÜ Ideal Holidays	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	100	100
	SIA Ideal Services	Läti	Sõidukite rendileandmine	100	100
	UAB Litideal	Leedu	Sõidukite rendileandmine	100	100
	OÜ Ideal	Eesti	Sõidukite rendileandmine	100	100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2021

Osaühing Ideal Baltic (registrikood: 10614625) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	18.06.2021

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 31.12.2020 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 31.12.2020 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) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele 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

Grant Thornton Baltic OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

18.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal Baltic (registrikood: 10614625) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	18.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332
Kokku	1 535

Kahjumi katmise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	332
Kokku	1 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	611000	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