

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Ideal

registrikood: 10325140

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6671500

faks: +372 6671501

e-posti aadress: avis@avis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 15 Tööjõukulud	18
Lisa 16 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Ideal OÜ (edaspidi „Ettevõte“) emaettevõtte on Ideal Baltic OÜ, mis 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 OÜ ajalugu ulatub tagasi 1990. aastasse, mil Tallinnas asutati autorendiettevõtte AS Ideal. Tänapäevaks 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.

OÜ Ideal pakub oma klientidele täisteenusliisingut, autopargi halduse teenust, pikaajalist ning lühiajalist autorendi. 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.

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

Majanduskeskkond

2021. aasta oli ettevõttele edukas ja majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 600 tuhat eurot. Ettevõtte rahavood on üha vähem sõltuvuses rahvusvahelisest turismist, on pikaajaksed ja hästi prognoositavad. Prognoosime ka edaspidi positiivse arengu jätku ning keskendumist Eesti turul mobility teenuste arendamisele mõnest tunnist, kuni mitme aastani.

Ettevõtte tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Kuna Ettevõtte tehingud toimuvad valdavalt eurodes, hindab Ettevõtte valuutakursiriski väga madalaks. Eksisteerib intressimäärade risk kuna 62% Ettevõtte finantskohustustest on sõlmitud fikseeritud intressimääraga. Ülejäänud finantskohustused on seotud EURIBORiga, mis avab Ettevõtte rahavoogude intressiriskile.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2021	2020
Ärirentaablus	6%	4,8%
Puhasrentaablus	6,1%	4,9%
Omakapitali tootlus	44%	34,8%

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Omakapitali tootlus = puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital

Hardi Isok

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	287	39	
Finantsinvesteeringud	3	2	
Nõuded ja ettemaksed	4 536	4 319	2
Varud	157	778	3
Kokku käibevarad	4 983	5 138	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 870	4 278	2
Materiaalsed põhivarad	111	38	5
Immateriaalsed põhivarad	55	59	6
Kokku põhivarad	5 036	4 375	
Kokku varad	10 019	9 513	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 994	3 666	9
Võlad ja ettemaksed	723	457	10
Kokku lühiajalised kohustised	3 717	4 123	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 639	4 311	9
Võlad ja ettemaksed	0	16	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 639	4 327	
Kokku kohustised	8 356	8 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31	31	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029	714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600	315	
Kokku omakapital	1 663	1 063	
Kokku kohustised ja omakapital	10 019	9 513	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	9 881	6 479	12
Muud äritulud	276	305	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 929	-5 132	14
Mitmesugused tegevuskulud	-920	-740	
Tööjõukulud	-666	-556	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32	-27	5,6
Muud ärikulud	-14	-15	
Ärikasum (kahjum)	596	314	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	600	315	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600	315	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	596	314	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	32	28	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-1	5
Kokku korrigeerimised	32	27	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-804	852	
Varude muutus	622	-774	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-157	-396	
Kokku rahavood äritegevusest	289	23	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-41	-17	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	4	5
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40	-13	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	18	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3	-5	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3	13	
Kokku rahavood	246	23	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39	16	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	246	23	
Valuutakursside muutuste mõju	2	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	287	39	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	31	3	714	748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	315	315
31.12.2020	31	3	1 029	1 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	600	600
31.12.2021	31	3	1 629	1 663

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021.a. aruanne on koostatud lähtuvalt tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiibist v.a. juhul kui konkreetse vara kohta ei ole arvestuspõhimõtte all viidatud teisiti.

Raamatupidamise arvestust peetakse ja 2021.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud tuhandetes eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele valuutale.

Ettevõtte kasutab aastaaruandes kasumiaruande skeemi 1.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes keskmise suurusega ettevõtja aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

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 tehingud on kajastatud eurodes. Välisvaluutas fikseeritud nõuded ja kohustused on ümber hinnatud vastavalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga ametlikule valuutakursile. Ümberhindlusest tekkinud kulud ja tulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved ja muud nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Aruandeperioodil laekunud eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud vastava kulu vähenemisenä. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varudena kajastatakse müügiks ostetud autosid. Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Bilansipäeva seisuga on varud kajastatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Bilansis kajastatakse põhivarasid jääkväärtuses, tuues eraldi välja soetusmaksumuse ning akumulatsioonid kulumise. 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.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis litsentse (kaubamärk) ja arvutiprogramme.

Põhivara amortiseeritakse lineaarselt, lähtutakse põhivara kasulikust tööajast. Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis tarkvara litsentse ja kaubamärkide kasutamiseõigusi. 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.

Ettevõttes kasutatakse järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

- Kontoritehnika 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 33%
- Immateriaalset põhivara amortiseeritakse kuni 20 aasta jooksul (Budgeti kaubamärk) - Arvutitarkvara 33%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentide klassifitseerimisel kapitali- või kasutusrendiks on määravaks järgmised kriteeriumid: 1) kui suures ulatuses kannab renditud vara omandiga seonduvaid riske ja hüvesid rendileandja või rentnik; 2) rendilepingu pikkus (üle 1-aastased lepingud klassifitseeritakse kapitalirendiks). Kapitalirendile võetud ja edasi renditud sõidukid bilansis põhivarana ei kajastu. Edasi renditud sõidukid kajastuvad bilansis kapitalirendinõuetena ridadel "Lühiajalised liisinguportfelli nõuded" ja "Pikaajalised liisinguportfelli nõuded". Muud kapitalirendile võetud varad kajastuvad bilansis. Põhivarana on arvele võetud oma tarbeks soetatud kontoritehnika, sõidukid jm põhivara.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Tulud

Tulu kajastatakse siis, kui müüdud kauba omandiõigus on üle läinud või teenus osutatud ostjale ja ettevõtte on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete teenitud 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.

Seotud osapooled

OÜ Ideal aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ja juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi;
- d) ettevõtte töötajaid;
- e) ettevõtteid, mida kontrollivad juhatuse liikmed.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 738	1 338	400	
Ostjatelt laekumata arved	1 779	1 379	400	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-41	-41	0	
Laenunõuded	7 279	2 809	4 470	7,16
Muud nõuded	43	43	0	
Viitlaekumised	43	43	0	
Ettemaksed	346	346	0	
Tulevaste perioodide kulud	271	271	0	
Muud makstud ettemaksed	75	75	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 406	4 536	4 870	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 039	910	129	
Ostjatelt laekumata arved	1 051	922	129	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12	-12	0	
Laenunõuded	7 168	3 019	4 149	7,16
Muud nõuded	19	19	0	
Viitlaekumised	19	19	0	
Ettemaksed	371	371	0	
Tulevaste perioodide kulud	315	315	0	
Muud makstud ettemaksed	56	56	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 597	4 319	4 278	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	157	778
Müügi eesmärgil soetatud autod	157	778
Kokku varud	157	778

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	44	20
Üksikisiku tulumaks	9	13
Sotsiaalmaks	34	43
Kohustuslik kogumispension	1	1
Töötuskindlustusmaksed	1	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89	79

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	35	59	0	94
Akumuleeritud kulum	-31	-17	0	-48
Jääkmaksumus	4	42	0	46
Ostud ja parendused	0	8	0	8
Muud ostud ja parendused	0	8	0	8
Amortisatsioonikulu	-1	-12	0	-13
Müügid (jääkmaksumuses)	-3	0	0	-3
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	67	0	67
Akumuleeritud kulum	0	-29	0	-29
Jääkmaksumus	0	38	0	38
Ostud ja parendused	59	24	8	91
Amortisatsioonikulu	-9	-9	0	-18
31.12.2021				
Soetusmaksumus	59	91	8	158
Akumuleeritud kulum	-9	-38	0	-47
Jääkmaksumus	50	53	8	111

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinaid ja seadmeid	0	4
Transpordivahendid	0	4
Kokku	0	4

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	67	75	142
Akumuleeritud kulum	-21	-58	-79
Jääkmaksumus	46	17	63
Ostud ja parendused	10	0	10
Amortisatsioonikulu	-7	-7	-14
31.12.2020			
Soetusmaksumus	77	75	152
Akumuleeritud kulum	-28	-65	-93
Jääkmaksumus	49	10	59
Ostud ja parendused	8	0	8
Amortisatsioonikulu	-10	-2	-12
31.12.2021			
Soetusmaksumus	85	75	160
Akumuleeritud kulum	-38	-67	-105
Jääkmaksumus	47	8	55

Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded	7 269	2 809	4 460
Kapitalirendinõuded kokku	7 269	2 809	4 460
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendinõuded	7 157	3 019	4 138
Kapitalirendinõuded kokku	7 157	3 019	4 138

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 9 637 tuhande euro ulatuses (2020: 9 427 tuh EUR), sealhulgas lühiajalised kapitalirendinõuded vastavalt 2 738 (2020: 2 704) tuhat eurot ja pikaajalised kapitalirendinõuded 6 899 (2020: 6 723) tuhat eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	7 495	2 974	4 521	1,23%-4,25%	EUR	2022-2026
Kapitalirendikohustised kokku	7 495	2 974	4 521			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustused	7 826	3 646	4 180	1,0%-4,0%	EUR	2021-2026
Kapitalirendikohustised kokku	7 826	3 646	4 180			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	55	0
Kokku	55	0

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 9 637 tuhande euro ulatuses (2020: 9 427 tuh EUR), sealhulgas lühiajalised kapitalirendikohustused vastavalt 2 738 (2020: 2 704) tuhat eurot ja pikaajalised kapitalirendikohustused 6 899 (2020: 6 723) tuhat eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	698	469
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020
12 kuu jooksul	398	195
1-5 aasta jooksul	67	7

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	103	18	85		2%	EUR	31.12.2023	16
Pikaajalised laenud kokku	103	18	85					
Kapitalirendikohustised kokku	7 495	2 974	4 521					7
Muud laenukohustised								
Garantiideposiidid	35	2	33					
Muud laenukohustised kokku	35	2	33					
Laenukohustised kokku	7 633	2 994	4 639					

	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	103	18	85		2%	EUR	31.12.2023	16
Pikaajalised laenud kokku	103	18	85					
Kapitalirendikohustised kokku	7 826	3 646	4 180					7
Muud laenukohustised								
Garantiideposiidid	48	2	46					
Muud laenukohustised kokku	48	2	46					
Laenukohustised kokku	7 977	3 666	4 311					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	406	406	0	
Võlad töövõtjatele	85	85	0	
Maksuvõlad	89	89	0	4
Saadud ettemaksed	143	143	0	
Muud saadud ettemaksed	143	143	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	723	723	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	254	254	0	
Võlad töövõtjatele	65	65	0	
Maksuvõlad	79	79	0	4
Saadud ettemaksed	75	59	16	
Muud saadud ettemaksed	75	59	16	
Kokku võlad ja ettemaksed	473	457	16	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 on 1 629 tuhat eurot (31.12.2020: 1 029 tuhat eurot).

Kasumi välja maksmisel dividendena (arvestades maksuvabade dividendidega) kaasneks tulumaksukohustus 87 tuhat eurot.

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

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 632	5 786
Saksamaa	276	302
Leedu	51	34
Läti	51	13
Poola	13	13
Soome	14	32
Taani	7	7
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 044	6 187
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	837	292
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	837	292
Kokku müügitulu	9 881	6 479
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	1 501	988
Täisteenusliising	2 145	1 950
Sõiduautode müük	5 271	2 658
Muu müük	964	883
Kokku müügitulu	9 881	6 479

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	1
Neto intressitulu	106	121
Saadud hüvitised	121	93
Saadud sihtfinantseerimine	0	20
Komisjonitasud	46	38
Muud äritulud	3	32
Kokku muud äritulud	276	305

Ettevõtte sai 2020. aastal Covid-19-st tingitud eriolukorra leevendamiseks Töötukassa makstavat hüvitist summas 20 tuhat eurot, millest 15 tuhat eurot moodustas töötajate bruto töötasu ja 5 tuhat eurot Töötukassa poolt kinni makstud tööandja maksud.

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 742	2 549
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 031	2 444
Transpordikulud	117	108
Kütus	39	31
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 929	5 132

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	502	419
Sotsiaalmaksud	164	137
Kokku tööjõukulud	666	556
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	18

Ettevõtte sai 2020. aastal Covid-19-st tingitud eriolukorra leevendamiseks Töötukassa makstavat hüvitist summas 20 tuhat eurot, millest 15 tuhat eurot moodustas töötajate bruto töötasu ja 5 tuhat eurot Töötukassa poolt kinni makstud tööandja maksud.

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ideal Baltic OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	842	377
Kokku nõuded ja ettemaksed	842	377
Laenukohustised		
Emaettevõtja	18	18
Kokku laenukohustised	18	18
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	158	112
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2	23
Kokku võlad ja ettemaksed	160	135

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	410	140
Kokku nõuded ja ettemaksed	410	140
Laenukohustised		
Emaettevõtja	85	85
Kokku laenukohustised	85	85

ANTUD LAENUD	31.12.2019	31.12.2020
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10	10
Kokku antud laenud	10	10

ANTUD LAENUD	31.12.2020	31.12.2021
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10	10
Kokku antud laenud	10	10

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	31.12.2020
Emaettevõtja	85	18	103
Kokku laenukohustised	85	18	103

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Emaettevõtja	103	103
Kokku laenukohustised	103	103

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	44	0	47
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 850	58	946	31
Kokku müüdnud	2 850	102	946	78

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	231	0	222
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	194	312	870	248
Kokku ostetud	194	543	870	470

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	02.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osatühing Ideal osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osatühing Ideal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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) läbi viidud 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 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 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 kavandame nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

02.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	02.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600
Kokku	1 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 629
Kokku	1 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	4511	5271000	53.34%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3646000	36.90%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	964000	9.76%	Ei

Sidevahendid

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