

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Ideal

registrikood: 10325140

tänavanimi, maja number: Peterburi tee 47c

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6671500

faks: +372 6671501

e-posti aadress: avis@avis.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustised	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 12 Müügitulu	18
Lisa 13 Muud äritulud	18
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Tööjõukulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Ettevõttest

Ideal OÜ (edaspidi „Ettevõte“) emaettevõte 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

2022 aasta oli ettevõttele edukas ja majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 1 305 tuhat eurot. Ettevõtte rahavood on üha vähem sõltumatud 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 intressimäära risk kuna 43% Ettevõtte finantskohustustest on sõlmitud fikseeritud intressimääraga. Ülejäänud finantskohustused on seotud EURIBORiga, mis avab Ettevõtte rahavoogude intressiriskile.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2022	2021
Ärirentaablus	11%	6%
Puhasrentaablus	10,9%	6,1%
Omakapitali tootlus	56,4%	44%

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Omakapitali tootlus = puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital

Hardi Isok

Juhatuses liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	132	287	
Finantsinvesteeringud	2	3	
Nõuded ja ettemaksed	6 539	4 536	2
Varud	503	157	3
Kokku käibevarad	7 176	4 983	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	7 820	4 870	2
Materiaalsed põhivarad	149	111	5
Immateriaalsed põhivarad	40	55	6
Kokku põhivarad	8 009	5 036	
Kokku varad	15 185	10 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 588	2 994	9
Võlad ja ettemaksed	766	723	10
Kokku lühiajalised kohustised	4 354	3 717	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 863	4 639	9
Kokku pikaajalised kohustised	7 863	4 639	
Kokku kohustised	12 217	8 356	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31	31	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 629	1 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305	600	
Kokku omakapital	2 968	1 663	
Kokku kohustised ja omakapital	15 185	10 019	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	11 940	9 881	12
Muud äritulud	432	276	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 791	-7 929	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 286	-920	
Tööjõukulud	-898	-666	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61	-32	5,6
Muud ärikulud	-28	-14	
Ärikasum (kahjum)	1 308	596	
Intressitulud	1	1	
Intressikulud	-2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 305	600	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305	600	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 308	596	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	61	32	5,6
Kokku korrigeerimised	61	32	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 039	-804	
Varude muutus	-347	622	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 974	-157	
Kokku rahavood äritegevusest	-43	289	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-9	-41	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1	0	5,6
Antud laenud	-517	0	16
Antud laenude tagasimaksed	527	0	16
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-40	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	72	0	16
Saadud laenude tagasimaksed	-175	0	16
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10	-3	
Makstud intressid	-2	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-115	-3	
Kokku rahavood	-155	246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	287	39	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-155	246	
Valuutakursside muutuste mõju	0	2	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	132	287	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 305	1 305
31.12.2022	31	3	2 934	2 968

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2022.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 2022.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 väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, 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 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 kulumis. 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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 887	2 487	400	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 919	2 519	400	0	16
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32	-32	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	0	0	4
Laenunõuded	11 071	3 651	7 376	44	7
Muud nõuded	2	2	0	0	
Viitlaekumised	2	2	0	0	
Ettemaksed	385	385	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	319	319	0	0	
Muud makstud ettemaksed	66	66	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 359	6 539	7 776	44	

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

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	503	157
Müügi eesmärgil soetatud autod	503	157
Kokku varud	503	157

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7		44
Üksikisiku tulumaks		12	9
Sotsiaalmaks		20	14
Kohustuslik kogumispension		1	1
Töötuskindlustusmaksed		1	1
Ettemaksukonto jääk	7		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14	34	69

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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	-3	-15	0	-18
31.12.2021				
Soetusmaksumus	59	91	8	158
Akumuleeritud kulum	-3	-44	0	-47
Jääkmaksumus	56	47	8	111
Ostud ja parendused	0	85	0	85
Amortisatsioonikulu	-10	-36	0	-46
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1	0	-1
Muud muutused	0	8	-8	0
31.12.2022				
Soetusmaksumus	59	184	0	243
Akumuleeritud kulum	-13	-81	0	-94
Jääkmaksumus	46	103	0	149

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Muud materiaalsed põhivarad	1	0
Kokku	1	0

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Amortisatsioonikulu	-13	-2	-15
31.12.2022			
Soetusmaksumus	85	76	161
Akumuleeritud kulum	-51	-70	-121
Jääkmaksumus	34	6	40

Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	11 072	3 651	7 376	45	2,05%-7,2%	EUR	2023-2028
Kapitalirendinõuded kokku	11 072	3 651	7 376	45			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendinõuded	7 269	2 809	4 460	0	2,05%-4,5%	EUR	2022-2026
Kapitalirendinõuded kokku	7 269	2 809	4 460	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 11 423 tuhande euro ulatuses (2021: 9 637 tuh EUR), sealhulgas lühiajalised kapitalirendinõuded vastavalt 1 996 (2021: 2 738) tuhat eurot ja pikaajalised kapitalirendinõuded 9 427 (2021: 6 899) tuhat euro

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	11 408	3 567	7 796	45	1,57%-6,34%	EUR	2023-2028
Kapitalirendikohustised kokku	11 408	3 567	7 796	45			

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused	7 495	2 974	4 521	0	1,23%-4,25%	EUR	2022-2026
Kapitalirendikohustised kokku	7 495	2 974	4 521	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	46	55
Kokku	46	55

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 11 423 tuhande euro ulatuses (2021: 9 637 tuh EUR), sealhulgas lühiajalised kapitalirendikohustused vastavalt 1 996 (2021: 2 738) tuhat eurot ja pikaajalised kapitalirendikohustused 9 427 (2021: 6 899) tuhat eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	1 146	698

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	11 408	3 567	7 796	45				7
Muud laenukohustised								
Garantiideposiidid	43	21	22	0				
Muud laenukohustised kokku	43	21	22	0				
Laenukohustised kokku	11 451	3 588	7 818	45				
	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	0	2%	EUR	31.12.2023	16
Pikaajalised laenud kokku	103	18	85	0				
Kapitalirendikohustised kokku	7 495	2 974	4 521	0				7
Muud laenukohustised								
Garantiideposiidid	35	2	33	0				
Muud laenukohustised kokku	35	2	33	0				
Laenukohustised kokku	7 633	2 994	4 639	0				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	419	419	
Võlad töövõtjatele	111	111	
Maksuvõlad	34	34	4
Muud võlad	27	27	
Muud viitvõlad	27	27	
Saadud ettemaksed	175	175	
Kokku võlad ja ettemaksed	766	766	
	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	406	406	
Võlad töövõtjatele	85	85	
Maksuvõlad	69	69	4
Muud võlad	20	20	
Muud viitvõlad	20	20	
Saadud ettemaksed	143	143	
Muud saadud ettemaksed	143	143	
Kokku võlad ja ettemaksed	723	723	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 on 2 934 tuhat eurot (31.12.2021: 1 629 tuhat eurot). Kasumi välja maksmisel dividendena (arvestades maksuvabade dividendidega) kaasneks tulumaksukohustus 348 tuhat eurot (2021: 87 tuhat eurot). Dividendivõlg ja maksuvõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide jaotamise kohta.

Ettevõtte on andnud garantii tagamaks OÜ Ideal Baltic teise tütarettevõtte OÜ Ideal Auto poolt võetud laenu. Antud garantii summa on 290 tuhat eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 529	9 006
Saksamaa	366	264
Prantsusmaa	121	0
Läti	5	46
Hispaania	27	0
Leedu	22	17
Poola	5	5
Soome	5	4
Taani	2	2
Itaalia	1	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 083	9 344
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	855	536
Serbia	2	1
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	857	537
Kokku müügitulu	11 940	9 881
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	2 560	1 501
Täisteenusliising	2 355	2 145
Sõiduautode müük	5 805	5 271
Muu müük	1 220	964
Kokku müügitulu	11 940	9 881

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1	0
Neto intressitulu	130	106
Saadud hüvitised	189	121
Komisjonitasud	98	46
Muud äritulud	14	3
Kokku muud äritulud	432	276

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	4 694	4 742
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 872	3 031
Transpordikulud	146	117
Kütus	79	39
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 791	7 929

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	671	502
Sotsiaalmaksud	227	164
Kokku tööjõukulud	898	666
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	19

Lisa 16 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Ideal Baltic OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Ideal Baltic OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	18	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 692	842
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 710	842
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	18
Kokku laenukohustised	0	18
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	194	158
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1	2
Kokku võlad ja ettemaksed	195	160

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400	410
Kokku nõuded ja ettemaksed	400	410
Laenukohustised		
Emaettevõtja	0	85
Kokku laenukohustised	0	85

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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10	517	527	0
Kokku antud laenud	10	517	527	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021
Emaettevõtja	103	103
Kokku laenukohustised	103	103

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	103	72	175	0
Kokku laenukohustised	103	72	175	0

MÜÜDUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	156	0	0	44
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 734	51	0	2 850	58
Kokku müüdnud	2 734	207	0	2 850	102

OSTETUD	2022			2021	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	0	384	76	0	231
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	226	292	0	194	312
Kokku ostetud	226	676	76	194	543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2023

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	26.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideal osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Ideal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 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 olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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 arvestuseksperptide 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 arvamusele.

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 lahkneb 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 võimaldada 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) 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 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus

võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 499

Grant Thornton Baltic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

27.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	27.06.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 305
Kokku	2 934
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 934
Kokku	2 934

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	4511	5805000	48.62%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4915000	41.16%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	1220000	10.22%	Ei

Sidevahendid

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