

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ideal

registrikood: 10325140

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Peterburi tee 47c

postisihthnumber: 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 autorenti (pikk rent).

Ideal OÜ 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 märkimisväärt teenusepakkuja sõiduautode teenindusega pika rendi turul oma tegutsemispiirkonnas.

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

2023. aasta majandusaasta tulemuseks oli kasum summas 480 tuhat eurot. Ettevõtte rahavood on üha vähem sõltuvad 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 33% Ettevõtte finantskohustustest on sõlmitud fikseeritud intressimääraga. Ülejäänud finantskohustused on seotud EURIBORiga, mis avab Ettevõtte rahavoogude intressiriskile.

Ettevõtte peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Ärirentaablus	3,6%	11%
Puhasrentaablus	3,6%	10,9%
Omakapitali tootlus	15,0%	56,4%

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu

Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu

Omakapitali tootlus = puhaskasum / aruandeperioodi keskmine omakapital

Hardi Isok

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	235	132	
Finantsinvesteeringud	2	2	
Nõuded ja ettemaksed	7 540	6 539	2
Varud	448	503	3
Kokku käibevarad	8 225	7 176	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	9 252	7 820	2
Materiaalsed põhivarad	151	149	5
Immateriaalsed põhivarad	27	40	6
Kokku põhivarad	9 430	8 009	
Kokku varad	17 655	15 185	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 530	3 588	9
Võlad ja ettemaksed	822	766	10
Kokku lühiajalised kohustised	5 352	4 354	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 855	7 863	9
Kokku pikaajalised kohustised	8 855	7 863	
Kokku kohustised	14 207	12 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	31	31	
Kohustuslik reservkapital	3	3	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 934	1 629	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480	1 305	
Kokku omakapital	3 448	2 968	
Kokku kohustised ja omakapital	17 655	15 185	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	13 319	11 940	12
Muud äritulud	326	432	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 672	-8 791	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 348	-1 286	
Tööjõukulud	-984	-898	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49	-61	
Muud ärikulud	-111	-28	
Ärikasum (kahjum)	481	1 308	
Intressitulud	4	1	
Intressikulud	-4	-2	
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	480	1 305	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480	1 305	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	481	1 308
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	50	61
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	7	0
Kokku korrigeerimised	57	61
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 432	-5 039
Varude muutus	55	-347
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 932	3 974
Kokku rahavood äritegevusest	93	-43
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-13	-9
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	92	1
Antud laenud	0	-517
Antud laenude tagasimaksed	0	527
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80	3
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	72
Saadud laenude tagasimaksed	0	-175
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63	-10
Makstud intressid	-3	-2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-66	-115
Kokku rahavood	107	-155
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132	287
Raha ja raha ekvivalentide muutus	107	-155
Valuutakursside muutuste mõju	-4	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	235	132

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			480	480
31.12.2023	31	3	3 414	3 448

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2023.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 2023.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 õiglase 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 kuuluv 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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	3 060	2 660	400		
Ostjatelt laekumata arved	3 092	2 692	400		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32	-32			
Laenunõuded	13 225	4 373	8 852		7
Muud nõuded	165	165			
Viitlaekumised	165	165			
Ettemaksed	342	342			
Tulevaste perioodide kulud	254	254			
Muud makstud ettemaksed	88	88			
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 792	7 540	9 252		

	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	
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	

Lisa 3 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	448	503
Müügi eesmärgil soetatud autod	448	503
Kokku varud	448	503

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	31	7	
Üksikisiku tulumaks	12		12
Erisoodustuse tulumaks	1		
Sotsiaalmaks	21		20
Kohustuslik kogumispension	1		1
Töötuskindlustusmaksed	1		1
Ettemaksukonto jääk		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	67	14	34

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	59	91	8	158
Akumuleeritud kulum	-3	-44		-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
Ostud ja parendused	123	13		136
Muud ostud ja parendused	123	13		136
Amortisatsioonikulu	-10	-25		-35
Müügid (jääkmaksumuses)	-44	-55		-99
31.12.2023				
Soetusmaksumus	123	129		252
Akumuleeritud kulum	-8	-93		-101
Jääkmaksumus	115	36		151

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinaid ja seadmeid	53	0
Transpordivahendid	53	0
Muud materiaalsed põhivarad	39	1
Kokku	92	1

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
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
Amortisatsioonikulu	-11	-2	-13
31.12.2023			
Soetusmaksumus	85	76	161
Akumuleeritud kulum	-62	-72	-134
Jääkmaksumus	23	4	27

Lisa 7 Kapitalirent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendinõuded	13 224	4 372	8 852		1,75%-8,5%	EUR	2024-2028	
Kapitalirendinõuded kokku	13 224	4 372	8 852					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				

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. I. Bilansist on välja arvatud garanteeritud tagasiostu summad 14 150 tuhande euro ulatuses (2022: 11 423 tuh EUR), sealhulgas lühiajalised kapitalirendinõuded vastavalt 1 949 (2022: 1 996) tuhat eurot ja pikaajalised kapitalirendinõuded 12 201 (2022: 9 427) tuhat eurot.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused	13 340	4 490	8 850		1,76%-8,1%	EUR	2024-2028	9
Kapitalirendikohustised kokku	13 340	4 490	8 850					

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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	9
Kapitalirendikohustised kokku	11 408	3 567	7 796	45				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	115	46
Kokku	115	46

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. I. Bilansist on välja arvatud garanteeritud tagasiostu summad 14 150 tuhande euro ulatuses (2022: 11 423 tuh EUR), sealhulgas lühiajalised kapitalirendikohustused vastavalt 1 949 (2022: 1 996) tuhat eurot ja pikaajalised kapitalirendikohustused 12 201 (2022: 9 427) tuhat eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2023	2022
Kasutusrendikulu	1 326	1 146

Lisa 9 Laenukohustised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	13 340	4 490	8 850		7
Muud laenukohustised					
Garantiideposiidid	45	40	5		
Muud laenukohustised kokku	45	40	5		
Laenukohustised kokku	13 385	4 530	8 855		
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			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	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	299	299	
Võlad töövõtjatele	113	113	
Võlad seotud osapooltele	152	152	16
Maksuvõlad	67	67	4
Muud võlad	42	42	
Muud viitvõlad	42	42	
Saadud ettemaksed	149	149	
Muud saadud ettemaksed	149	149	
Kokku võlad ja ettemaksed	822	822	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	224	224	
Võlad töövõtjatele	111	111	
Võlad seotud osapooltele	195	195	16
Maksuvõlad	34	34	4
Muud võlad	27	27	
Muud viitvõlad	27	27	
Saadud ettemaksed	175	175	
Kokku võlad ja ettemaksed	766	766	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(tuhandetes eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 on 3 414 tuhat eurot (31.12.2022: 2 934 tuhat eurot). Kasumi välja maksmisel dividendena (arvestades maksuvabade dividendidega) kaasneks tulumaksud kohustus 444 tuhat eurot (2022: 348 tuhat eurot). Dividendivõlg ja maksuvõlg kajastatakse bilansis pärast üldkoosoleku otsust dividendide jaotamise kohta.

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 598	10 529
Saksamaa	300	366
Prantsusmaa	0	121
Läti	32	5
Hispaania	254	27
Leedu	78	22
Poola	14	5
Soome	37	5
Taani	6	2
Itaalia	0	1
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 319	11 083
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Suurbritannia	995	855
Serbia	5	2
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 000	857
Kokku müügitulu	13 319	11 940
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Lühirent	2 546	2 560
Täisteenusliising	2 702	2 355
Sõiduautode müük	6 817	5 805
Muu müük	1 254	1 220
Kokku müügitulu	13 319	11 940

Lisa 13 Muud äritulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	1
Neto intressitulu	0	130
Saadud hüvitised	216	189
Komisjonitasud	102	98
Muud äritulud	8	14
Kokku muud äritulud	326	432

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 790	4 694
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 606	3 872
Transpordikulud	181	146
Kütus	95	79
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 672	8 791

Lisa 15 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	738	671
Sotsiaalmaksud	246	227
Kokku tööjõukulud	984	898
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23

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	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	347	18
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 594	1 692
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 941	1 710
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	89	194
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	63	1
Kokku võlad ja ettemaksed	152	195

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	400	400
Kokku nõuded ja ettemaksed	400	400

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

MÜÜDUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		159	0	156	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 802	43	2 734	51	0
Kokku müüdnud	1 802	202	2 734	207	0

OSTETUD	2023		2022		
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja		326	0	384	76
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		635	226	292	0
Kokku ostetud		961	226	676	76

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2024

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI ISOK	Juhatuse liige	29.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ideal osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Ideal (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 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 31.12.2023 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 arvestusekspertide 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad 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 alusprintsipi 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, Tallinn, Harju maakond, 10141

29.07.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ideal (registrikood: 10325140) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	29.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	480
Kokku	3 414
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 414
Kokku	3 414

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	4511	6817000	51.18%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	5248000	39.40%	Ei
Autopesu jms teenindus	45202	1254000	9.42%	Ei