

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.05.2021

aruandeaasta lõpp: 30.04.2022

ärinimi: iDeal Group AS

registrikood: 10390835

tänava nimi ja number: Tartu mnt 80

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10112

telefon: +372 6869000

faks: +372 6869002

e-posti aadress: antti.adur@ideal.ee

veebilehe aadress: www.ideal.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 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	18
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Ettevõte

iDeal Group AS on Apple'i volitatud edasimüüja, Apple Premium edasimüüja ja Apple volitatud hoolduspartner Eestis, Lätis ja Soomes. Pakume Apple tehnoloogial põhinevaid riistvara- ja tarkvara lahendusi ning ka tugiteenuseid. Tootevalik hõlmab ühilduvaid tooteid teistelt ettevõtetelt.

2021/22 aastat iseloomustavad sündmused:

- Müüki ja protsesse toetava meeskonna suurendamine (jaekaubandusjuht Lätis, turundusjuht Lätis, koolitusjuht Lätis, disainer Eesti ja Läti jaoks, töötajate ja kliendikogemusjuht Eesti, Läti ja Soome jaoks, e-poe juht Soomes, suurendasime B2B meeskonda nii Eestis kui Lätis toetavate positsioonidega.
- M1 protsessoritega 14 ja 16 tolliste arvutite suur ja püsiv nõudlus põhilise käibekasvatajana.
- Suured investeeringud protsesside arendusse – kaubavarude täiendamine, veebipoodide UX, paberivaba hooldus- ja ostuprotsess kauplustes, CRM süsteem, juhtkonna *dashboard*.
- Kauba saadavuse probleem ning tarneraskused läbi aasta (tingitud COVID-19 olukorrast Hiinas).

2021/22 käibekasv on tingitud põhiliselt revolutsioonilistest uutest Macbook arvutitest, mille vastu on näha püsivat nõudlust ka uue aasta esimeseks pooleks. Kõik ülejäänud uued lansseeritud tooted ning ka müügitulemused olid ootuspärased. Pandeemiast väljumine oli planeeritult edukas ning COVID-19 nõudluse ja ostupirangute osas olulist rolli ei mänginud. Nii füüsilised poed kui ka e-pood näitas tugevat tulemust, samuti ärikliendiosakond. Kõige tagasihoidlikuma tulemuse osakondadest tegi hoolduskeskus, kus on näha üle-euroopalist madalseisu tingitud remondiprogrammide lõppemisest ning Apple tootekvaliteedi tõusust. Vaatamata tarneraskustele ning läbi aasta toodete defitsiidile, oli 21/22 majanduslikult ettevõtte ajaloo tugevaim aasta.

Tulud, kulud ja kasum

2021/22. aasta kasum äritegevusest oli 1 795 tuhat eurot (2020: 1254 tuhat eurot).

Peamised finantsnäitajad*

	01.05.2021 – 30.04.2022	01.01.2020 – 30.04.2021
Müügitulu (tuhat eurot)	59 463	52 006
Müügitulu kasv/langus	14,3%	131,3%
Ärikasumi marginaal	3,0%	2,4%
Puhaskasum (tuhat eurot)	2 355	1 223
Puhaskasumi marginaal	4,0%	2,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	1,36
Varade rentaaclus (ROA)	18,6%	13,9%
Omakapitali rentaaclus (ROE)	36,3%	29,6%

*Erinevate majandusaasta pikkuste tõttu ei ole andmed üheselt võrreldavad.

Suhtarvude arvutamise aluseks olevad valemid

- Müügitulude kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Ärikasumi marginaal (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhaskasumi marginaal (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Varade rentaaclus, ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{kokku vara} * 100$
- Omakapitali rentaaclus, ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{kokku omakapital} * 100$

Valuuta risk

Tehinguid teostatakse valdavalt eurodes ning tarnijate ja klientidega Euroopa Liidust. Seetõttu on valuutarisk madal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeris ettevõtte põhivaradesse 109 tuhat eurot (2020: 308 tuhat eurot). 28.04.2022 soetati nelja tuhande euro eest 100%-line osalus Läti tütarettevõttes MacPeople SIA, mille äritegevuseks on kinnivaralepingute haldamine ja valdamine. 2022/23 majandusaastal jätkuvad immateriaalsed investeeringud kliendihaldustarkvara, juhtrühma dashboardi, veebipoe ning kaubavarundusprogrammide arendamiseks ning parendamiseks. Materiaalse põhivara poolelt on planeeritud Eestis ja Lätis kolme kuni nelja kaupluse renoveerimine, kolimine või avamine.

Personal

2021/22. aastal töötas iDeal Group AS's keskmiselt 122 töötajat (2020: 101 töötajat).

Püsivad tegevuskohad

iDeal Group AS finantsnäitajates hõlmatud Läti filiaal "iDeal Group" AS filiale "iDeal" AS (endise nimega *IM Arvutid filiale "Ideal Solutions"*) lõpetas majandusaasta 434 tuhande eurose ärikasumiga (2020: ärikahjum 12 tuhat eurot)

Makromajanduslikud arengud, hooajalisus ja keskkonna-sotsiaalsed mõjud:

Apple seadmete turuülesed müügikogused Eestis ja Lätis on kasvanud aastatagusega võrreldes ca 10-60% sõltuvalt seadmest. iDeal kasvukoefitsendid vastavalt 5-50%, sõltuvalt kategooriast natuke rohkem või vähem kui turg keskmiselt. Ehk siis üldine nõudlus Apple toodete vastu on kasvavas trendis. Covid-19 (uue laine ootuses) on nõudlusele mõjunud positiivselt. Samal ajal on Covid-19 mõjutanud rängalt toodete saadavust, mis omakorda on ärile mõjunud negatiivselt. Palgasurve tõttu tuli teha suuremaid kulutusi tööjõukuludes ning võib olla oodata surve kasvu 2022/23 sügis-talvisel perioodil.

Äri hooajalisust kujundab põhiliselt kaks tegurit – uute toodete lansseerimine ning jaekaubanduse traditsioonilised hooaja kõikumised. Septembris, kui on oodata uute telefonide ja kellade lansseerimist, siis huvi, külastatavus ja müügid kasvavad järgneva vähemalt 3 kuu jooksul. Reeglina peadib see jõulumüükidega, mis omakorda kasvatab nõudlust. Suvine periood (eraisikute puhkused, ettevõtete puhkuste periood etc) mõjutab müüke negatiivselt.

Ettevõtlusega seotud olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud on elektroonikaseadmete ja pakendite turule paaskamine, mida oleme püüdnud vähendada kasutatud elektroonika tagasiostmise ning ringmajandusse suunamisega ning pakendite muutmiseks keskkonnasõbralikumaks (mullikilekotid asendatud villakottidega).

Tulevikuvaade ning järgmise majandusaasta eesmärgid

Kõrge inflatsioon ning sügis-talvine potentsiaalne majanduslangus võib vähendada nõudlust meie toodete ja teenuste vastu aasta teises pooles. 2020/21 loodetud tarnete normaliseerumist ei toimunud ning käesoleval aastal on oodata eelmisele aastale sarnaseid tarneraskusi. Viimasel aastal on tulnud pea igas Apple tootekategoorias väga tugevad uued/uuendatud tooted, mis annavad hea eelduse nõudluse püsimisele.

Käesolevaks aastaks on Eestisse planeeritud üks kuni kolm uut esinduskauplust, mis aitab tugevdada meie turupositsiooni erinevates linnades. Lätis on endiselt fookuses brändituntus, B2B ja hoolduse turuosa kasv. Lätis on plaanis käesoleval aastal renoveerida ning relokeerida vähemalt üks kauplus ning avada võimalusel üks uus esindus. Soomes on fookuses jaemüügi taastamine, veebipoe ning brändituntus ning turuosa suurendamine ühe esinduskaupluse suurendamisega ning potentsiaalsete uute kaupluste avamisega.

Välispoliitika mõju uuele aruandeaastale.

24. veebruaril 2022 alustas Venemaa laialdast sõjalist rünnakut Ukrainale. Selle tulemusena on Euroopa Liidu, Ameerika Ühendriikide, Suurbritannia ja teiste riikide poolt kehtestatud mitmeid sanktsioone Venemaale ja Valgevenele. Hetkeolukord on ebakindel ja kiiresti muutuv, millest tulenevalt ei ole juhtkonnal käesoleva raamatupidamise aastaaruande kinnitamise ajal võimalik anda kvantitatiivseid hinnanguid võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Ettevõtte juhtkond analüüsis seoseid sanktsioneeritud ja sõjalise piirkonnaga ning hindas tõenäolisi riskistsenaariume, mis võivad mõjutada ettevõtte müügitegevust ja tarneahelaid. Aruande koostamise ajal teostatud analüüside ja hetkel valitseva olukorra põhjal hindab juhtkond, et sõjast tingitud majandusmuudatused ei avalda olulist mõju ettevõtte tegevuse jätkuvusele. Ettevõttel ei ole varasid ega olulisi lepingupartnereid sanktsioneeritud riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	702 523	283 046	2
Nõuded ja ettemaksed	2 280 031	1 567 740	3
Varud	7 317 020	4 422 821	4
Kokku käibevarad	10 299 574	6 273 607	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 634 000	1 630 000	6
Nõuded ja ettemaksed	127 681	100 849	3
Materiaalsed põhivarad	277 060	429 741	7
Immateriaalsed põhivarad	353 665	357 419	8
Kokku põhivarad	2 392 406	2 518 009	
Kokku varad	12 691 980	8 791 616	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	38 939	113 860	10
Võlad ja ettemaksed	6 158 864	4 499 548	11
Kokku lühiajalised kohustised	6 197 803	4 613 408	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	38 939	10
Kokku pikaajalised kohustised	0	38 939	
Kokku kohustised	6 197 803	4 652 347	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	42 624	42 624	13
Ülekurss	34	34	
Kohustuslik reservkapital	4 895	4 895	
Muud reservid	1 768 051	1 768 051	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 323 665	1 100 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 908	1 223 298	
Kokku omakapital	6 494 177	4 139 269	
Kokku kohustised ja omakapital	12 691 980	8 791 616	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Müügitulu	59 462 984	52 005 723	14
Muud äritulud	13 831	296 580	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 202 431	-44 596 371	16
Mitmesugused tegevuskulud	-2 512 796	-2 451 775	17
Tööjõukulud	-3 672 343	-3 504 394	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-260 868	-370 898	7 ja 8
Muud ärikulud	-32 858	-124 656	
Ärikasum (kahjum)	1 795 519	1 254 209	
Intressitulud	6 425	10 677	
Intressikulud	-14 036	-40 988	
Muud finantstulud ja -kulud	567 000	-600	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 354 908	1 223 298	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 908	1 223 298	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 795 519	1 254 209	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	260 868	370 898	7 ja 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-1 104	-121 909	7
Muud korrigeerimised	791	37 161	7
Kokku korrigeerimised	260 555	286 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-737 945	-312 136	
Varude muutus	-2 896 932	-1 218 841	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 655 316	34 565	
Kokku rahavood äritegevusest	76 513	43 947	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-105 199	-183 409	7 ja 8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	3 813	139 400	7 ja 8
Antud laenud	0	-150 000	19
Antud laenude tagasimaksed	0	150 000	19
Laekunud intressid	5 644	10 118	
Laekunud dividendid	567 000	0	19
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-398	-14 040	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	284 884	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	470 860	236 953	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-113 860	-699 764	10
Makstud intressid	-14 036	-40 988	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-127 896	-740 752	
Kokku rahavood	419 477	-459 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	283 046	742 898	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	419 477	-459 852	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	702 523	283 046	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	42 624	34	4 895		2 574 957	2 622 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 223 298	1 223 298
Muutused muudest omanike sissemaksetest				1 768 051		1 768 051
Muud muutused omakapitalis					-1 474 590	-1 474 590
30.04.2021	42 624	34	4 895	1 768 051	2 323 665	4 139 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 354 908	2 354 908
30.04.2022	42 624	34	4 895	1 768 051	4 678 573	6 494 177

10.03.2020 iDeal Group ASi ainuaktsionäri otsusega tehti mitterahaline sissemakse vabatahtliku omakapitali reservi ja selle vastu anti üle 100% osalus Valge Klaar OÜ-s (registrikood 12036536). Mitterahalise sissemakse väärtus oli 1 768 051 eurot.

Lisainfo aktsiakapitali, väljakuulutatud dividendide ja muude muutuste kohta on esitatud lisades 6 ja 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iDeal Group AS 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

iDeal Group ASi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Ettevõtte on raamatupidamise seaduse mõistes keskmise suurusega ettevõtte ning esitab oma aruandluse vastavalt.

iDeal Group AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna 100% tema aktsiatest kuuluvad Eestis registreeritud emaettevõtjale MM Grupp OÜ, mis koostab ja avalikustab oma asukohamaa seaduste kohaselt konsolideeritud auditeeritud aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2020. aastal muutis iDeal Group AS oma majandusaasta perioodi, ühtlustades see emaettevõtja majandusaasta perioodiga. Uus periood algab 01. mail ja lõpeb 30. aprillil. Sellest tulenevalt esitati üleminekuaasta raamatupidamise aastaaruandes bilanss 30.04.2021 seisuga ja kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ning omakapitali muutuste aruanne perioodi kohta 01.01.2020 kuni 30.04.2021, see on 16 kuu kohta, ning võrreldava majandusaasta kasumiaruande ja rahavoogude aruande näitajad ei ole täielikult võrreldavad 30.04.2022 lõppenud majandusaasta vastavate näitajatega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara müüke kajastatakse väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Äritegevusega seotud rahavoog on rahavoogude aruandes koostatud kaudsel meetodil, investeerimise ning finantseerimistegevusega seotud rahavoog otsesel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

iDeal Group AS ja ning tema filiaalide arvestusvaluuta on euro.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle ettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse ettevõtja kontrolli all olevaks, kui ettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütar-ettevõtjatesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus

on langenud alla bilansilise väärtuse). Igal aruandekuupäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil ning võetakse algselt arvele soetusmaksumuses. Sidusettevõtte on kõik ettevõtjad, mille üle on ettevõtjal oluline mõju. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtja omab otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigususest.

Kui kontroll saavutatakse sellise ettevõtte üle, milles ettevõtjal oli varasem osalus, loetakse varasema osa õiglase väärtus samuti osaks omandatud osaluse seotusmaksumusest. Vahe varasema osaluse bilansilise väärtuse ja õiglase väärtuse vahel omandamiskuupäeva seisuga kajastatakse kasumi või kahjumina kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ning bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodil.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	4-50 aastat
Masinad, seadmed	2-3 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
Immateriaalne vara	2-10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes uue komponendi soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Rendid

Kasutusrendiks loetakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Maksed müügisalongide rendipindade eest on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus,

kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt aruandekuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul, kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruandekuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdud toodetele kuni 2 aastase garantii. Ettevõtte bilansis ei ole moodustatud garantiieraldist garantiikohustuse rahuldamiseks tulenevalt tooteportfelli kuuluvate toodete kõrgeastalt kvaliteedist. Hinnangu andmisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Tingimuslik tulumaksukohustus

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendilt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendi väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividend välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest see on välja kuulutatud või millal see tegelikult välja makstakse. Dividendina jaotatud kasumi maksumäär on 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendi väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendi väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

2022. aastal saab maksustada madalama maksumääraga ühte kolmandikku kolme eelneva aasta dividendimaksest, mis oli maksustatud tulumaksuga. Üle eelnimetatud läve maksustatakse dividend tulumaksumääraga 20/80.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendi väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksimaalne tulumaksukohustuse määr ettevõtte kogu kasumi väljamaksmisel dividendina on toodud lisas 12.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna kasumiaruandes kui sihtfinantseerimisega kaasnevad tingimused on täidetud. Täpsemad andmed on toodud lisas 15.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Ostjatele tehtud allahindlusi kajastatakse müügi vormistamisel müügitulu vähendamisenä.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Tarnijatelt saadud allahindlused realiseeritud kaupade müügimahtude, turunduse ja müügikvaliteedi eest kajastatakse kasumiaruandes müüdü kaupade ja teenuste kuluvähendusena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendilt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendi maksustamise kohta vaata lõigust Eraldised ja tingimuslikud kohustised.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

iDeal Group AS omab püsivat tegevuskohta Läti Vabariigis. Lätis on ettevõtte tulumaksumäär 20/80 (alates 1. jaanuar 2018 makstakse tulumaksu kasumi jagamisel).

Seotud osapooled

Seotud osapoleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud iDeal Group ASiga sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on iDeal Group ASi või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab valitsevat või olulist mõju iDeal Group ASi üle (nt osalus aktsiates).

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja iDeal Group AS on ühise valitseva mõju all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoolte poole valitseva mõju all ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab iDeal Group ASi üle valitsevat - või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on iDeal Group ASi valitseva - või olulise mõju all;
- (e) ettevõtte, mille üle iDeal Group ASi juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab valitsevat - või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat - või olulist mõju iDeal Group ASi üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Sularaha	73 903	89 249
Raha pangakontodel	628 620	193 797
Kokku raha	702 523	283 046

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	837 688	837 688			
Ostjatelt laekumata arved	838 500	838 500			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-812	-812			
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 223 522	1 223 522			19
Muud nõuded	91 084	91 084			
Viitlaekumised	91 084	91 084			
Ettemaksed	255 418	127 737	105 571	22 110	
Tulevaste perioodide kulud	122 080	122 080			
Muud makstud ettemaksed	133 338	5 657	105 571	22 110	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 407 712	2 280 031	105 571	22 110	

	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	694 006	694 006			
Ostjatelt laekumata arved	695 614	695 614			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 608	-1 608			
Nõuded seotud osapoolte vastu	607 783	607 783			19
Muud nõuded	95 094	95 094			
Viitlaekumised	95 094	95 094			
Ettemaksed	271 706	170 857	86 809	14 040	
Tulevaste perioodide kulud	138 766	138 766			
Muud makstud ettemaksed	132 940	32 091	86 809	14 040	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 668 589	1 567 740	86 809	14 040	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Müügiks ostetud kaubad	7 317 020	4 422 821
Kokku varud	7 317 020	4 422 821

Perioodidel 01.05.2021.-30.04.2022 ja 01.01.2020-30.04.2021 ei ole varusid allahinnatud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	192	20
Käibemaks	653 907	783 341
Üksikisiku tulumaks	144 573	29 528
Erisoodustuse tulumaks	3 177	784
Sotsiaalmaks	200 760	106 798
Kohustuslik kogumispension	3 147	2 930
Töötuskindlustusmaksed	4 379	3 385
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 010 135	926 786

Maksuvõla kohta vaata ka lisa 11.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				30.04.2021	30.04.2022
0728151-7	MacPeople OY	Soome	Elektroonikaseadmete edasimüük	100	100
40103169099	MacPeople SIA	Läti	Valdusettevõte	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	30.04.2021	Omandamine	30.04.2022
MacPeople OY	1 630 000	0	1 630 000
MacPeople SIA	0	4 000	4 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 630 000	4 000	1 634 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
MacPeople SIA	100	28.04.2022	4 000

28.04.2022 omandati 100%-line osalus Läti ettevõttes MacPeople SIA. Omandatud osa õiglaseks väärtuseks hinnati 4000 eurot ja selle eest tasuti rahas 2.05.2022. Kanne Läti äriregistris tehti 12.05.2022.

10.03.2020 iDeal Group ASi ainuaktsionäri otsusega omandati 100% osalus Valge Klaar OÜ-s (registrikood 12036536), mille õiglaseks väärtuseks hinnati 1 770 551 eurot ning mille eest tasuti rahas 2500 eurot 13.03.2020 ja 1 768 051 eurot mitterahalise sissemaksena, mis on ainuaktsionäri sissemakse vabatahtliku omakapitali reservi. Äriühendus toimus ühise valitseva mõju all olevate ettevõtjate vahel.

15.04.2020 ühinemislepinguga ühendati ettevõtte iDeal Group AS (ühendav ühing) ja Valge Klaar OÜ (ühendatav ühing). Ühinemisel jätkab ühendav ühing tegevust senise ärinimega iDeal Group AS. Ühinemise bilansi kuupäev oli 30.04.2020 ja ühinemiskanne äriregistris tehti 21.05.2020.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
		Muud materiaalsed põhivarad		
	Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
30.04.2021				
Soetusmaksumus	125 434	855 203	31 600	1 012 237
Akumuleeritud kulum	-82 305	-500 191	0	-582 496
Jääkmaksumus	43 129	355 012	31 600	429 741
Ostud ja parendused	8 659	27 228	10 000	45 887
Muud ostud ja parendused	8 659	27 228	10 000	45 887
Amortisatsioonikulu	-33 030	-164 771	0	-197 801
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 709	0	0	-2 709
Ümberliigitamised	2 733	31 600	-31 600	2 733
Muud muutused	-774	-17	0	-791
30.04.2022				
Soetusmaksumus	87 782	855 060	10 000	952 842
Akumuleeritud kulum	-69 774	-606 008	0	-675 782
Jääkmaksumus	18 008	249 052	10 000	277 060

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
30.04.2021				
Soetusmaksumus	332 139	76 848	10 480	419 467
Akumuleeritud kulum	-55 356	-6 692	0	-62 048
Jääkmaksumus	276 783	70 156	10 480	357 419
Ostud ja parendused	0	31 701	27 612	59 313
Amortisatsioonikulu	-33 214	-29 853	0	-63 067
Ümberliigitamised	0	10 480	-10 480	0
30.04.2022				
Soetusmaksumus	332 139	119 030	27 612	478 781
Akumuleeritud kulum	-88 570	-36 546	0	-125 116
Jääkmaksumus	243 569	82 484	27 612	353 665

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Kasutusrendikulu	885 704	1 022 201	17

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	38 939	38 939			3,8%	EUR	27.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	38 939	38 939					
Laenukohustised kokku	38 939	38 939					
	30.04.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	152 799	113 860	38 939		3,8%	EUR	27.08.2022
Pikaajalised laenud kokku	152 799	113 860	38 939				
Laenukohustised kokku	152 799	113 860	38 939				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.04.2022	30.04.2021
Masinad ja seadmed	18 008	43 129
Muud materiaalsed põhivarad	249 052	355 012
Muud varad	10 790 920	6 722 516
Kokku	11 057 980	7 120 657

30. aprill 2022 seisuga on pangalaenude tagatiseks kommertspant iDeal Group AS vallasvarale.
2020. aasta 16 kuuga tagastatud pangalaenust 190 000 eurot tasus ostja otse pangale.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 354 507	4 354 507	
Võlad töövõtjatele	304 040	304 040	
Võlad seotud osapooltele	33 787	33 787	19
Maksuvõlad	1 010 135	1 010 135	5
Muud võlad	87 068	87 068	
Muud viitvõlad	87 068	87 068	
Saadud ettemaksed	369 250	369 250	
Muud saadud ettemaksed	369 250	369 250	
Võlad aruandvatele isikutele	77	77	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 158 864	6 158 864	

	30.04.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 600 102	2 600 102	
Võlad töövõtjatele	214 809	214 809	
Võlad seotud osapooltele	23 167	23 167	19
Maksuvõlad	926 786	926 786	5
Muud võlad	42 589	42 589	
Muud viitvõlad	42 589	42 589	
Saadud ettemaksed	154 521	154 521	
Muud saadud ettemaksed	154 521	154 521	
Võlad aruandvatele isikutele	4 874	4 874	
Muud võlad grupi ettevõtetele	532 700	532 700	19
Kokku võlad ja ettemaksed	4 499 548	4 499 548	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	818 826	456 128
Kokku tingimuslikud kohustised	818 826	456 128

Jaotamata kasum seisuga 30. aprill 2022 oli 4 678 573 eurot (30.04.21: 2 323 665 eurot), millest omanikele dividendina oleks võimalik välja maksta 3 859 747 eurot (30.04.21: 1 867 537 eurot) ning sellega kaasneks maksimaalselt dividendide tulumaks summas 818 826 eurot (30.04.21: 456 128 eurot).

Maksimaalne dividendimakse ja kaasnev tulumaks on arvutatud viisil, et see ei ületaks seotud omakapitali.

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.04.2022	30.04.2021
Aktsiakapital	42 624	42 624
Aktsiate arv (tk)	6 660	6 660
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 211 726	33 919 389
Läti	19 522 028	16 969 979
Leedu	635 407	624 848
Rumeenia	165 252	102 625
Soome	106 037	99 484
Poola	162 818	69 144
Ungari	127 551	54 102
Rootsi	82 295	26 615
Holland	31 055	898
Saksamaa	116 730	0
Malta	57 829	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	135 270	37 405
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 353 998	51 904 489
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	108 986	101 234
Kokku müügitulu	59 462 984	52 005 723
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	58 799 698	51 369 212
Hooldus- ja parandustööd	663 286	636 511
Kokku müügitulu	59 462 984	52 005 723

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	1 104	121 909
Tulu sihtfinantseerimisest	0	115 684
Muud	12 727	58 987
Kokku muud äritulud	13 831	296 580

Tegevuskulude sihtfinantseerimisena on kajastatud Eesti Töötukassast makstud töötajatele töötasu hüvitis perioodil aprill kuni mai 2020. aasta. Sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmisega seotud kulutused on minimaalsed ja risk, et neid ei täideta, on praktiliselt olematu ning tulu sihtfinantseerimisest kajastati kasumiaruandes muu ärituluna.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	51 202 431	44 596 371
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	51 202 431	44 596 371

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021	Lisa nr
Üür ja rent	885 704	1 022 201	9
Energia	47 426	44 043	
Elektrienergia	47 426	44 043	
Mitmesugused bürookulud	832 708	774 967	
Lähetuskulud	4 558	2 976	
Koolituskulud	11 605	11 123	
Turunduskulud	730 795	596 465	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 512 796	2 451 775	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021
Palgakulu	2 799 944	2 678 273
Sotsiaalmaksud	872 399	826 121
Kokku tööjõukulud	3 672 343	3 504 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	122	101
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	126	116
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.04.2022	30.04.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 000 250	400 163
Tütarettevõtjad	106 497	17 034
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	116 775	190 586
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 223 522	607 783
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	4 000	0
Tütarettevõtjad	26 386	543 142
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 401	12 725
Kokku võlad ja ettemaksed	33 787	555 867

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.04.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	445 300	150 000	595 300	0	11 342
Kokku laenukohustised	445 300	150 000	595 300	0	11 342

MÜÜDUD	01.05.2021 - 30.04.2022			01.01.2020 - 30.04.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	34 239	0	0	16 329	0	0
Tütarettevõtjad	54 129	0	0	0	4 772	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	726 630	0	2 895	638 200	0	42 400
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	530	0	0	608	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 827	0	0	615	0	0
Kokku müüdnud	820 355	0	2 895	655 752	4 772	42 400

OSTETUD	01.05.2021 - 30.04.2022			01.01.2020 - 30.04.2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	0	74 789	0	0	61 200	0
Tütarettevõtjad	161 028	34 579	0	1 705 292	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 594	513 687	0	0	643 735	0
Kokku ostetud	184 622	623 055	0	1 705 292	704 935	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.05.2021 - 30.04.2022	01.01.2020 - 30.04.2021
Arvestatud tasu	210 564	234 485

30.04.2022 seisuga on kajastatud lühiajalise nõudena tütaretevõtete vastu 106 497 eurot, sh laen 100 000 eurot (tagasimakse tähtpäev 31.12.2022 ja intressimäär 4,47%), millelt perioodil 01.05.21-30.04.2022 arvestati intressitulu 4470 eurot (30.04.2021: laen 100 000 intressimäär 4,82% ja arvestatud intressitulu 7253 eurot).

Perioodil 01.05.2021-30.04.2022. saadi tütaretevõtjalt dividendi 567 000 eurot, mille maksmise aluseks olevalt kasumiosalt on tulumaks makstud.

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga lepingute lõpetamisel tuleb maksta lahkumishüvitist 49 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2022

iDeal Group AS (registrikood: 10390835) 01.05.2021 - 30.04.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI ADUR	Juhatuse liige	17.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

iDeal Group AS aktsionärile

Arvamus

Oleme auditeerinud iDeal Group AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.04.2022 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 olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.04.2022 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 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 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 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 arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 märkimisväärselt kahtlust 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/

Liina Randmann

Vandeauditori number 661

KPMG Baltics OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

17.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

iDeal Group AS (registrikood: 10390835) 01.05.2021 - 30.04.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RANDMANN	Vandeaudiitor	18.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 323 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 908
Kokku	4 678 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 678 573
Kokku	4 678 573

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.04.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 323 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 354 908
Kokku	4 678 573
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 678 573
Kokku	4 678 573

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	58799698	98.88%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	663286	1.12%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6869000
Faks	+372 6869002
E-posti aadress	antti.adur@ideal.ee
Veebilehe aadress	www.ideal.ee