

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 30.04.2021

ärinimi: iDeal Group AS

registrikood: 10390835

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 80

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10112

telefon: +372 6869000

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	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	20
Lisa 14 Aktsiakapital	20
Lisa 15 Müügitulu	21
Lisa 16 Muud äritulud	21
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

Tegevusaruanne

Ettevõtte

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.

2020/21 aastat iseloomustavad sündmused:

- Ühineti Valge Klaar OÜ-ga ning moodustus iDeal Group AS (endise nimega IM Arvutid AS)
- Kohaneti COVID-19-st tingitud olukorraga.
- Suured investeeringud kontaktivaba müügi ja hoolduse arendusse.
- Kauba saadavuse probleem, nõudluse kasv ning tarneraskused läbi aasta.

2020/21 nõudlus on paljuski tingitud kodukontorite / kodukoolide tekkimisest. Klassikalisi jõulumüüke polnud, kuna olid tarneraskused, M1 protsessor andis väga tugeva tõuke arvutimüügile. iDeal sai esimest korda ajaloos eksklusiivse toote – Apple Watch Nike+, mis aitab veelgi Apple Watch müügieđu kasvatada.

Vaatamata COVID-19 pandeemiale ja ulatuslikele piirangutele, oli 20/21 majanduslikult ettevõtte ajaloo kõige tugevam aasta.

Tulud, kulud ja kasum

2020/21. aasta kasum äritegevusest oli 1 254 tuhat eurot (2019: 188 tuhat eurot).

Peamised finantsnäitajad

	01.01.2020 – 30.04.2021	2019
Müügitulu (tuhat eurot)	52 006	22 481
Müügitulu kasv/langus	131,3%	28,8%
Ärikasumi marginaal	2,4%	0,8%
Puhaskasum (tuhat eurot)	1 223	679
Puhaskasumi marginaal	2,4%	3,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,2
Varade rentaablus (ROA)	13,9%	9,8%
Omakapitali rentaablus (ROE)	29,6%	25,9%

Suhtarvude arvutamise aluseks olevad valemid

- Müügitulude kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2020 - \text{müügitulu } 2019) / \text{müügitulu } 2019 * 100$
- Ärikasumi marginaal (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhaskasumi marginaal (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Varade rentaablus, ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{kokku vara} * 100$
- Omakapitali rentaablus, 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 308 tuhat eurot (2019: 363 tuhat eurot).

Personal

2020/21. aastal töötas iDeal Group AS's keskmiselt 101 töötajat (2019: 62 töötajat). Tööjõukulud ulatusid aruandeperioodil 3 504 tuhande euroni (2019: 1 352 tuhande euroni).

Püsivad tegevuskohad

Läti filiaal "iDeal Group" AS filiale "iDeal" AS (endise nimega IM Arvutid filiale "Ideal Solutions") lõpetas majandusaasta 12 tuhande eurose ärikahjumiga (2019: ärikasum 110 tuhat eurot),

Leedu filiaali IM Arvutid filialas "IDEAL SOLUTION" äritegevus lõpetati ja perioodi 01.01.20 kuni 31.10.2020 ärikahjum oli 35 tuhat eurot (2019: ärikahjum 40 tuhat eurot).

Tulevikuvaade ning järgmise majandusaasta eesmärgid

Väljavaated pandeemiast väljumiseks on head ning 2021/22 on loota normaliseerumist tarnetes ja uute klientide/nõudluse kasvus. Käesoleval aastal on tulnud pea igas Apple tootekategoorias väga tugevad uued/uuendatud tooted, mis annavad hea eelduse tugevale aastale.

Kõikides riikides on fookuses endiselt veebipoed, mille uued versioonid tehakse avalikuks juba juuni kuus. Parandatud on nii klienditeekonda kui kasutajamugavust. Lätis on eraldi fookuses brändituntus, B2B ja hoolduse turuosa kasv. Eestis ja Lätis on plaanis käesoleval aastal uuendada vähemalt üks kauplus ning avada vähemalt üks uus esindus. Soomes on fookuses jaemüügi taastamine ning hoolduskeskuse loomine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.04.2021	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	283 046	742 898	2
Nõuded ja ettemaksed	1 567 740	1 104 236	3
Varud	4 422 821	2 405 811	4
Kokku käibevarad	6 273 607	4 252 945	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 630 000	1 630 000	6
Nõuded ja ettemaksed	100 849	114 181	3
Materiaalsed põhivarad	429 741	605 909	7
Immateriaalsed põhivarad	357 419	321 068	8
Kokku põhivarad	2 518 009	2 671 158	
Kokku varad	8 791 616	6 924 103	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	113 860	0	10
Võlad ja ettemaksed	4 499 548	3 409 030	5 ja 11
Kokku lühiajalised kohustised	4 613 408	3 409 030	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 939	892 563	10
Kokku pikaajalised kohustised	38 939	892 563	
Kokku kohustised	4 652 347	4 301 593	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	42 624	42 624	14
Ülekurss	34	34	
Kohustuslik reservkapital	4 895	4 895	
Muud reservid	1 768 051	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 100 367	1 895 975	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 223 298	678 982	
Kokku omakapital	4 139 269	2 622 510	
Kokku kohustised ja omakapital	8 791 616	6 924 103	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019	Lisa nr
Müügitulu	52 005 723	22 480 573	15
Muud äritulud	296 580	0	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-44 596 371	-19 326 260	17
Mitmesugused tegevuskulud	-2 451 775	-1 220 778	18
Tööjõukulud	-3 504 394	-1 352 004	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-370 898	-135 453	7 ja 8
Muud ärikulud	-124 656	-257 624	
Ärikasum (kahjum)	1 254 209	188 454	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	479 861	
Intressitulud	10 677	0	
Intressikulud	-40 988	-10 307	
Muud finantstulud ja -kulud	-600	58 474	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 223 298	716 482	
Tulumaks	0	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 223 298	678 982	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 254 209	188 454	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	370 898	135 453	7 ja 8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-121 909	1 248	7
Muud korrigeerimised	37 161	57 533	
Kokku korrigeerimised	286 150	194 234	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-312 136	-587 294	
Varude muutus	-1 218 841	-713 753	4 ja 6
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	34 565	1 379 956	
Kokku rahavood äritegevusest	43 947	461 597	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-183 409	-152 555	7 ja 8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	139 400	0	7 ja 8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-445 300	6
Antud laenud	-150 000	-350 000	20
Antud laenude tagasimaksed	150 000	150 000	20
Laekunud intressid	10 118	2 219	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-14 040	-637 626	
Muud laekumised investeerimistegevusest	284 884	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	236 953	-1 433 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	945 300	10
Saadud laenude tagasimaksed	-699 764	-52 737	6 ja 10
Makstud intressid	-40 988	-10 307	
Makstud dividendid	0	-50 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-37 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-740 752	794 756	
Kokku rahavood	-459 852	-176 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	742 898	919 807	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-459 852	-176 909	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	283 046	742 898	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	42 624	34	4 895		2 045 975	2 093 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0		678 982	678 982
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0		-150 000	-150 000
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

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 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

iDeal Group AS 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard põhineb 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 lõppeb 30. aprillil. Sellest tulenevalt esitatakse 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. Võrdlusandmeid ei ole muudetud ja need on 2019. aasta 12 kuu kohta.

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. Sidusettevõtted 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 kontrolli 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 laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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 akumulieeritud 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	kuni 5 aastat
Immateriaalne vara	3-10 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 kasulikkust 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 õiglases 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 dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

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

- a) 2019.aastal: madalama maksumääraga saab maksustada ühte kolmandikku 2018. aasta dividendimaksest, mis oli maksustatud tulumaksuga;
 - b) 2020.aastal: madalama maksumääraga saab maksustada ühte kolmandikku 2018. aasta ja 2019. aasta dividendimaksest, mis oli maksustatud tulumaksuga;
 - c) 2021.aastal: madalama maksumääraga saab maksustada ühte kolmandikku kolme eelneva aasta dividendimaksest, mis oli maksustatud tulumaksuga;
- Üle eelnimetatud läve maksustatakse dividendid tulumaksumääraga 20/80.

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna kasumiaruandes kui sihtfinantseerimisega kaasnevad tingimused on täidetud. Täpsemad andmed on toodud lisas 13.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 müügiimahtude, turunduse ja müügi kvaliteedi eest kajastatakse kasumiaruandes müüdü kaupade ja teenuste kuluvähendusena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide 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 nendevahelised 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 osapooli poole valitseva mõju all ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapooli 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 osapooli vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva, 30. aprilli 2021 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise

majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisas.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.04.2021	31.12.2019
Sularaha	89 249	132 991
Raha pangakontodel	193 797	609 907
Kokku raha	283 046	742 898

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.04.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
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

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	685 800	571 619	114 181	
Ostjatelt laekumata arved	685 800	571 619	114 181	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	29 632	29 632	0	
Muud nõuded	217 752	217 752	0	
Laenunõuded	100 000	100 000	0	
Viitlaekumised	117 752	117 752	0	
Ettemaksed	285 233	285 233	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 083	10 083	0	
Muud makstud ettemaksed	275 150	275 150	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 218 417	1 104 236	114 181	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	30.04.2021	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	4 422 821	2 405 811
Kokku varud	4 422 821	2 405 811

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.04.2021	31.12.2019	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	20	13 501	439
Käibemaks	783 341	5 555	645 962
Üksikisiku tulumaks	29 528	0	52 696
Erisoodustuse tulumaks	784		
Sotsiaalmaks	106 798	10 576	0
Kohustuslik kogumispension	2 930	0	5 720
Töötuskindlustusmaksed	3 385	0	6 353
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	926 786	29 632	711 170

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	30.04.2021
0728151-7	MacPeople OY	Soome	Elektroonikaseadmete edasimüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	30.04.2021
MacPeople OY	1 630 000	1 630 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 630 000	1 630 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Valge Klaar OÜ	100	13.03.2020	1 770 551

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 sissemaks vabatahtliku omakapitali reservi. Äriühendus toimus ühise valitseva mõju all olevate ettevõtjate vahel.

15.04.2020 ühinemislepinguga ühendati ettevõtted 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.

Valge Klaar OÜ lõppbilanss 30.04.2020:

Raha ja pangakontod 287 384
 Nõuded ja ettemaksed 123 437
 Varud 815 278
 Põhivara 286 203

Varad kokku 1 512 302
 Laenukohustused 150 000
 Võlad ja ettemaksed 1 066 342
 Kohustused kokku 1 216 342
 Osakapital 2 500
 Ülekurss 9 100
 Muud reservid 336 631
 Jaotamata kahjum -52 271
 Omakapital kokku 295 960
 Kohustused ja omakapital kokku 1 512 302

28. novembril 2019 suurendas ettevõtte oma osalust MacPeople OY-s 100%-ni, enne tehingut omas ettevõtte 40%-list osalust. Varasema osa õiglase väärtus loeti samuti osaks omandatud osaluse seotusmaksumusest. Vahe varasema osaluse bilansilise väärtuse ja õiglase väärtuse vahel omandamiskuupäeva seisuga kajastati kasumina kasumiaruandes.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Muud masinad ja seadmed		Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	224 516	277 205	744 217		1 245 938
Akumuleeritud kulum	-62 863	-255 582	-321 584		-640 029
Jääkmaksumus	161 653	21 623	422 633		605 909
Ostud ja parendused		1 809	31 400	31 600	64 809
Muud ostud ja parendused		1 809	31 400	31 600	64 809
Lisandumised äriühenduste kaudu		64 980	177 966		242 946
Amortisatsioonikulu	-1 497	-64 952	-197 604		-264 053
Müügid (jääkmaksumuses)	-160 156	-4 945	-531		-165 632
Ümberliigitamised		30 336	-66 509		-36 173
Ümberliigitamised varudega		17 109			17 109
Muud ümberliigitamised		13 227	-66 509		-53 282
Muud muutused		-5 722	-12 343		-18 065
30.04.2021					
Soetusmaksumus	0	125 434	855 203	31 600	1 012 237
Akumuleeritud kulum	0	-82 305	-500 191		-582 496
Jääkmaksumus	0	43 129	355 012	31 600	429 741

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	01.01.2020 - 30.04.2021
Ehitised	286 469
Masinad ja seadmed	5 541

Muud masinad ja seadmed	5 541
Muud materiaalsed põhivarad	531
Kokku	292 541

Materiaalse põhivara müügisummast 190 000 eurot tasus ostja otse pangale. Müügiga otseselt seotud kulu oli 5000 eurot.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	332 139			332 139
Akumuleeritud kulum	-11 071			-11 071
Jääkmaksumus	321 068			321 068
Ostud ja parendused		71 261	47 339	118 600
Lisandumised äriühenduste kaudu		43 257		43 257
Amortisatsioonikulu	-44 285	-62 560		-106 845
Müügid (jääkmaksumuses)			-36 859	-36 859
Ümberliigitamised		53 282		53 282
Muud muutused		-35 084		-35 084
30.04.2021				
Soetusmaksumus	332 139	76 848	10 480	419 467
Akumuleeritud kulum	-55 356	-6 692		-62 048
Jääkmaksumus	276 783	70 156	10 480	357 419

Müüdud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	01.01.2020 - 30.04.2021	
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	36 859	
Kokku	36 859	

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019
Kasutusrendikulu	1 022 201	490 923

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	30.04.2021	Jaotus järelejäänud 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				

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	447 263		447 263		3,8	EUR	27.08.2022
MM Grupp OÜ	445 300		445 300		1,82	EUR	31.12.2023
Pikaajalised laenud kokku	892 563		892 563				
Laenukohustised kokku	892 563		892 563				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	30.04.2021	31.12.2019
Ehitised	0	161 653
Masinad ja seadmed	43 129	0
Muud materiaalsed põhivarad	355 012	0
Muud varad	6 722 516	0
Kokku	7 120 657	161 653

2020. aasta 16 kuuga tagastatud pangalaenust 190 000 eurot tasus ostja otse pangale. 30. aprill 2021 seisuga on pangalaenude tagatiseks kommertsant iDeal Group AS vallasvarale.

31. detsember 2019 oli pangalaenude tagatiseks seatud kommertsant ja hüpoteek korteriomanditele aadressil Keemia 4-2 ja Keemia 4-13. Korteriomandid müüdi 28.04.2020.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	30.04.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 623 269	2 623 269
Võlad töövõtjatele	214 809	214 809
Maksuvõlad	926 786	926 786
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
Kokku võlad ja ettemaksed	4 499 548	4 499 548
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 914 457	1 914 457
Võlad töövõtjatele	68 227	68 227
Maksuvõlad	711 170	711 170
Muud võlad	62 128	62 128
Muud viitvõlad	62 128	62 128
Saadud ettemaksed	120 276	120 276
Muud saadud ettemaksed	120 276	120 276
Võlad aruandvatele isikutele	72	72
Muud võlad grupi ettevõtetele	532 700	532 700
Kokku võlad ja ettemaksed	3 409 030	3 409 030

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	30.04.2021	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	456 128	501 038
Kokku tingimuslikud kohustised	456 128	501 038

Jaotamata kasum seisuga 30. aprill 2021 oli 2 323 665 eurot (31.12.19: 2 574 957 eurot), millest omanikele dividendina oleks võimalik välja maksta 1 867 537 eurot (2 073 919 eurot) ning sellega kaasneks maksimaalselt dividendide tulumaks summas 456 128 eurot (31.12.19: 501 038 eurot).

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

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	115 684	115 684
Kokku sihtfinantseerimine	115 684	115 684

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 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	30.04.2021	31.12.2019
Aktsiakapital	42 624	42 624
Aktsiate arv (tk)	6 660	6 660
Aktsiate nimiväärtus	6.40	6.40

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 919 389	12 974 900
Läti	16 969 979	7 670 297
Leedu	624 848	1 333 419
Rumeenia	102 625	0
Soome	99 484	88 718
Poola	69 144	0
Ungari	54 102	0
Rootsi	26 615	9 007
Holland	898	4 050
Belgia	0	918
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	37 405	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 904 489	22 081 309
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	101 234	399 264
Kokku müügitulu	52 005 723	22 480 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	51 369 212	22 189 560
Hooldus- ja parandustööd	636 511	291 013
Kokku müügitulu	52 005 723	22 480 573

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	121 909	0	7
Tulu sihtfinantseerimisest	115 684	0	13
Muud	58 987	0	
Kokku muud äritulud	296 580	0	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	44 596 371	19 103 728
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	8 880
Alltöövõtutööd	0	17 781
Logistikakulud	0	195 871
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	44 596 371	19 326 260

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019
Üür ja rent	1 022 201	490 923
Energia	44 043	25 166
Elektrienergia	44 043	21 210
Soojusenergia	0	3 956
Mitmesugused bürookulud	774 967	395 114
Lähetuskulud	2 976	7 465
Koolituskulud	11 123	3 024
Turunduskulud	596 465	299 086
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 451 775	1 220 778

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	01.01.2020 - 30.04.2021	2019
Palgakulu	2 678 273	1 054 423
Sotsiaalmaksud	826 121	297 581
Kokku tööjõukulud	3 504 394	1 352 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	101	62
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	116	61
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.04.2021		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	400 163		0	1 365
Tütarettevõtjad	17 034	543 142	5 606	545 820
Sidusettevõtjad			0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	190 586	12 725		

Laenud

01.01.2020 - 30.04.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
MM Grupp OÜ				595 300	11 342	2,82	EUR	31.12.2023
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad								
Upgr8 OÜ	150 000	150 000	2 405			4,82	EUR	29.10.2023
MacPeople SIA			6 857			4,82	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
MM Grupp OÜ	0	0	0	445 300	1 365	1,82	EUR	31.12.2023
Tütarettevõtjad								
Macpeople OY	150 000	150 000	1 110	0	0	2	EUR	27.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000	100 000				kuni 3.8	EUR	30.08.2020

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	01.01.2020 - 30.04.2021		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	61 200	16 329		
Tütarettevõtjad	1 705 292	4 772	6 133	6 909
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	643 735	638 200		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		608		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		615		

Põhivarade ostud ja müügid

	01.01.2020 - 30.04.2021
	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	42 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.01.2020 - 30.04.2021	2019
Arvestatud tasu	234 485	72 000

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga lepingute lõpetamisel tuleb maksta lahkumishüvitist 31 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2021

iDeal Group AS (registrikood: 10390835) 01.01.2020 - 30.04.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI ADUR	Juhatuse liige	10.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

iDeal Group AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud iDeal Group AS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30.04.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 30.04.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses 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) läbi viidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvamuste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada 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

Kristiina Kivila
Vandeauditori number 702

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, 10117 Tallinn
11.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

iDeal Group AS (registrikood: 10390835) 01.01.2020 - 30.04.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIINA RANDMANN	Vandeaudiitor	11.06.2021
KRISTIINA KIVILA	Vandeaudiitor	11.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.04.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 100 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 223 298
Kokku	2 323 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 323 665
Kokku	2 323 665

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	30.04.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 100 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 223 298
Kokku	2 323 665
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 323 665
Kokku	2 323 665

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47411	51369212	98.78%	Jah
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	636511	1.22%	Ei

Sidevahendid

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