

03.07.2006

35

AS HELMES

2005. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt. 146, Tallinn 11317
Äriregistri nr.	10364097
Telefon:	6 106 100
Faks:	6 106 101
E-mail:	info@helses.ee
Interneti koduleht:	www.helses.ee
Põhitegevusala:	Juhtimiskonsultatsioonid, tarkvaraarendus ja sellega seotud haldus- ning tugiteenused, IT projektide juhtimine, konsulteerimine ja teostamine
Audiitor:	Rimess MRI OÜ
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.jaanuar – 31.detsember 2005

Dokumentide loetelu, mis on lisatud majandusaasta aruandele

1. Kasumi jaotamise ettepanek
2. Audiitori järeldusotsus
3. Üle 10% osalusega aktsionäride nimekiri

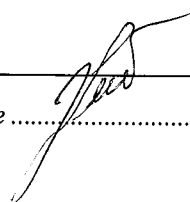
Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

03.07.2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED	3
TEGEVUSARUANNE	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne (SKEEM 1)	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2. Raha	20
Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	21
Lisa 5. Maksud	21
Lisa 6. Muud pikaajalised nõuded ja antud pikaajalised laenud.	21
Lisa 7. Materiaalne põhivara	22
Lisa 8. Immateriaalne põhivara	23
Lisa 9. Kapitalirent	23
Lisa 10. Kasutusrent	24
Lisa 11. Aktsiakapital	24
Lisa 12. Riskid	24
Lisa 13. Müügitulu	25
Lisa 14. Tehingud ja saldod seotud osapooltega	25
Lisa 15. Bilansipäevajärgsed sündmused	26
Lisa 16. Ettevõtte tulumaks	26
Lisa 17. Konsolideerimata finantsaruanded (emaettevõtte)	27
Lisa 18. Tütarettevõtted	31
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele	32



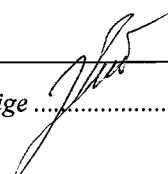
Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
03.07.2006

.....

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

AS Helmes peamiseks tegevusalaks on juhtimiskonsultatsioonid, tarkvaraarendus ja sellega seotud haldus-ning tugiteenused, IT projektijuhtimine, konsulteerimine ja teostamine.
AS Helmes koos oma tütaretevõttega annab tööd 54 töötajale.

Juriidiline aadress: Pärnu mnt. 146,
Tallinn
11317
Äriregistri nr. 10364097
Telefon: 6 106 100
Faks: 6 106 101
E-mail: info@helses.ee
Interneti koduleht: www.helses.ee



Härju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03.07.2006

TEGEVUSARUANNE

AS Helmes asutati 1991. aastal ning oli 2005. aasta lõpuks Eesti suurim iseseisev tarkvaraarenduse ja konsultatsioonifirma. Helmese põhitegevusvaldkond on ärikriitiliste infosüsteemide ehitamine telekommunikatsiooni, finants- ja logistikavaldkonnas. Suurim tooteteadmine on klienditeeninduse infosüsteemides.

AS Helmese suuraksionär 31. dets. 2005. seisuga on valdusettevõtte OÜ DSVH, mis omab AS Helmes aktsiatest 92,1%. 2004. aastal müüs AS Helmes oma põhitegevusega mittesobivad tegevusvaldkonnad ja varad, sealhulgas kinnistu aadressil Pärnu mnt 146 Tallinnas ning Balti turul tegutseva on-line ostukeskkonna OÜ MarkIT.ee. Tütarettevõtte OÜ MarkIT.ee müüdi AS Helmes emajäse OÜ DSVH, kinnistu välisele investorile. 2005. aasta oktoobris soetas AS Helmes tütarettevõtte Warrel Capital OÜ, mille omakapitalist kuulub vastavalt ostu-müügilepingule AS Helmesele 60%. Warrel Capital OÜ omandas 2005.aasta 1.novembril 100 % -lise osaluse Trigger Software OÜ-s.

Kuna ettevõtte oli 2004. aasta lõpuks kõrvaltegevusvaldkondade müügist tulenevalt ülekapitaliseeritud, otsustasid emajäse OÜ DSVH aktsionärid 2004. aasta lõpus AS Helmese bilansis oleva ja ettevõtte põhitegevuseks mittevajaliku kapitali eraldada uude loodavasse ettevõttesse valdusfirma OÜ DSVH grupis. Sellele vastav AS Helmes jagunemine otsustati läbi viia eraldumise teel ning alustati ja lõpetati 2005. majandusaasta jooksul.

Pärast kõrvaltegevuste müüki ja OÜ Trigger Software ostu Tele2 grupilt jätkab Helmes rahvusvahelist laienemist põhitegevusfookuses. 2004. aasta lõpus alustati müügitööd EU turgudel, eelistusega Belgia, UK ja Põhja-Euroopa riigid. Sellesuunaline tegevus jätkus ka 2005.aasta jooksul. 2006. aastal on kavas luua püsiv müügiesindus Rootsi turul.

Ettevõtte investeeringud 2005. aastal ja järgnevatel aastatel tehakse peamiselt müügitöösse EU turul ning uute töötajate värbamise ja koolitusse vastavalt vajadusele ning võimalustele.

AS Helmes grupi 2005. majandusaasta äritulud olid kokku 84,6 miljonit krooni, millest Helmese põhitegevuse tulud moodustasid 78,3 miljonit krooni. Ärikulud olid kokku grupis 77,0 miljonit krooni ja Helmeses 72,3 miljonit krooni.

2005.aastal oli AS Helmes grupi ettevõtte kasum, mis kuulub emajäse aktsionäridele, 7,4 miljonit krooni, grupi omakapital on 2005.aasta lõpus 13,9 miljonit krooni, mis sisaldab ka 0,6 miljoni krooni ulatuses vähemusosaluse summat.

AS Helmese keskmine töölepingu alusel töötavate töötajate arv 2005. aastal oli 26 (grupis 49). 2005. aastal oli töötajate palgakulu üldsumma Helmeses 7,8 miljonit krooni (grupis kokku 2005.aasta jooksul 16,2 miljonit krooni) ning nõukogu ja juhatuse liikmete tasu moodustas kokku 397 000 krooni. Firmade juhatuse liikmetele liikmest tagasikutsumise korral hüvitisi ettenähtud ei ole.

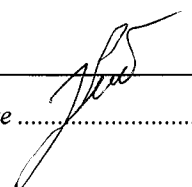
AS Helmes majandusseis koduturul on tugev ja stabiilne. Kuivõrd ettevõtte investeerib laienemiseks välisurgudele, võttes selleks osaliselt ressursi koduturu arvelt, siis ei ole kiiret tulude kasvu 2005 aastaks ette näha. Samad trendid jätkuvad ka 2006.aastal.

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03.07.2006

Finantsnäitajad

	<i>2005.a.võr reldes 2004.a.</i>	<i>2004.a.võr reldes 2003.a.</i>
<i>Käibe kasv %</i>	-42,60	53,06
<i>Brutokasumi määr %</i>	9,34	11,45
<i>Kasumi kasv %</i>	-60,91	521,75
<i>Puhasrentaablus %</i>	9,57	14,05
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja</i>	1,21	6,19
<i>Varade puhasrentaablus (ROA) %</i>	23,22	37,85
<i>Omakapitali rentaablus (ROE) %</i>	57,66	44,99



Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03.07.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatusse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 6 kuni 30 toodud AS Helmes 2005. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Emaettevõtte AS Helmes ning kontserni kuuluvad tütarettevõtted on jätkuvalt tegutsevad majandusüksused.

.....
Juhatusse esimees
(Jaan Püüsaar)

.....
Juhatusse liige
(Olavi Akerman)

.....
Juhatusse liige
(Juta Püvi)

Tallinn, 28. juuni 2006

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

03.07.2006

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	Lisa 2	4 046 805	7 229 224
Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lisa 3	0	34 190 686
Nõuded ostjate vastu	Lisa 4	12 847 429	6 132 671
Muud lühiajalised nõuded		5 495	3 724 539
Ettemaksed	Lisa 4	7 553 584	1 899 955
Käibevara kokku		24 453 313	53 177 075
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	Lisa 6	0	19 922
Materiaalne põhivara	Lisa 7	1 517 783	971 697
Immateriaalne põhivara	Lisa 8	394 145	0
Firmaväärtus	Lisa 8	8 157 714	0
Põhivara kokku		10 069 642	991 619
VARAD KOKKU		34 522 955	54 168 694
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	Lisa 9	276 894	28 774
Võlad ja ettemaksed		0	200 000
Võlad tarnijatele		12 459 235	5 228 292
Võlad töövõtjatele		1 887 062	1 324 305
Maksuvõlad	Lisa 5	2 944 102	1 028 911
Muud võlad		2 248 783	784 523
Lühiajalised eraldised		474 647	0
Lühiajalised kohustused kokku		20 290 723	8 594 805
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	Lisa 9	330 649	0
Pikaajalised kohustused kokku		330 649	0
KOHUSTUSED KOKKU		20 621 372	8 594 805
Omakapital			
Vähemusosalus		612 770	0
Aktsiakapital	Lisa 11	614 000	614 000
Ülekurss		0	19 950 000
Kohustuslik reservkapital		61 400	61 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		5 194 463	4 444 052
Aruandeaasta kasum/kahjum		7 418 950	20 504 437
OMAKAPITAL KOKKU		13 901 583	45 573 889
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		34 522 955	54 168 694

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: [signature]

RIMESS MRI

Juhatuse liige [signature]

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03.07.2006

Kasumiaruanne (SKEEM 1)

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	Lisa 13	83 754 343	145 911 854
Muud äritulud		894 356	10 605 396
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-46 339 904	-107 554 817
Mitmesugused tegevuskulud		-14 766 910	-16 762 237
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-10 506 985	-9 946 804
Sotsiaalmaks		-3 530 089	-3 331 513
Tööjõu kulud kokku		-14 037 074	-13 278 317
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 7,8	-1 271 435	-1 824 900
Muud ärikulud		-406 699	-393 129
Ärikasum (-kahjum)		7 826 677	16 703 850
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtjatesse		0	3 314 818
Finantstulud ja -kulud muudelt lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt		0	313 672
Intressikulud		-100 840	144 526
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest		-204 376	27 842
Muud finantstulud ja -kulud		494 258	-271
Finantstulud ja -kulud kokku		189 042	3 800 587
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist		8 015 719	20 504 437
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		8 015 719	20 504 437
S.h: Emaettevõtja aktsionäride või osanike osa kasumist		7 418 950	
Vähemusosaluse osa kasumist		596 769	

All kirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev:

Alikiri:

RIMESS MRI

Rahavoogude aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03. 07. 2006

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		8 015 719	20 504 437
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 7,8	1 271 435	1 824 900
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		33 666	-8 980 907
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt		502 181	-313 672
Finantstulud (-kulud) finantsinvesteeringutelt			-3 291 600
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		-204 376	-43 760
Intressitulu/intressikulu		-100 840	-151 555
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-9 123 679	1 900 652
Varude muutus		0	359 221
Maksuvõlad		1 915 191	-94 337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		9 980 728	-970 407
Makstud intressid		0	-11 742
Kokku rahavood äritegevusest		12 290 025	10 731 230
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-442 348	-1 088 951
Materiaalse põhivara müük		362 458	16 587 203
Tütarettevõtjate soetus		-30 605 780	0
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus		-5 125 204	-40 995 345
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük		19 056 071	17 936 974
Antud laenud		0	-396 374
Antud laenude tagasimaksed	Lisa 6	67 969	57 950
Saadud intressid			162 171
Jagunemisel üle antud varad		-18 193 337	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-34 880 171	-7 736 372
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-140 467	-172 091
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-140 467	-172 091
Rahavood kokku		-22 730 612	2 822 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		7 229 224	7 412 020
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-22 730 612	2 822 767
Tütarettevõtte müügiga seoses väljaläinud pangakonto			-3 005 563
Tütarettevõtte ostuga lisandunud pangakonto		19 548 193	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		4 046 805	7 229 224

All kirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: 

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

03.07.2006

	Aksia- kapital	Üle-kurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Realise- erimata kursiva- he	Kokku	Vähe- mus- osalus	Kokku
Seisuga 31.12.2003								
Saldo 31.12.2003.a.	614 000	19 950 000	50 000	4 253 127	4 815	24 871 942		24 871 942
Eelmiste perioodide kasumi korrigeerimine MarkIT LV neg.omakapitali võrra				197 510		197 510		197 510
Kohustuslik reservkapital			11 400	-11 400		0		0
2004.a. Kasum				20 504 437		20 504 437		20 504 437
Realiseerimata kursivahe				4 815	-4 815	0		0
Saldo seisuga 31.12.2004	614 000	19 950 000	61 400	24 948 489	0	45 573 889	0	45 573 889
Seisuga 31.12.2004								
Saldo 2004.a aastaaruandes	614 000	19 950 000	61 400	24 948 489		45 573 889		45 573 889
Saldo seisuga 31.12.2004	614 000	19 950 000	61 400	24 948 489		45 573 889	0	45 573 889
netovara	0	0	0	0		0	612 770	612 770
Emaettevõtte omanikele kuuluv omakapital								
Jagunemisel üleantud omakapital	0	-19 950 000	0	-19 754 027		-39 704 027		-39 704 027
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	7 418 950		7 418 950		7 418 950
Saldo seisuga 31.12.2005	614 000	0	61 400	12 613 412		13 288 812	612 770	13 901 583

Allkirjastatud identifitseerimiseks.

Kuupäev: 22.06.06

Alikiri: po

RIMESS MRI

03.07.2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....**

AS Helmes 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

1. Esitusviisi muudatused

Aruandeaastal korrigeeriti seoses Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 2 „Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes” muutmisega aastaaruandes kasutatava bilansiskeemi esitusviisi.

2. Konsolideeritud aruanne**2.1. Konsolideerimise põhimõtted**

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütar-ettevõtete (välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud tütar-ettevõtted) finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtte kontrolli all olevate ettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

2005. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad AS Helmes (emaettevõtte) ning tema tütar-ettevõtete Warrel Capital OÜ ja Trigger Software OÜ finantsnäitajad (kontserni struktuur on esitatud tegevusaruandes).

Vajadusel on tütar-ettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel alla-hindlused).

2.2. Tütar-ettevõtted

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

All kirjeldatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: 

SISSE TULNUD

03.07.2006

Kui emattevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütar-ettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netoväär) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netoväär õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

3. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

4. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

5. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Allkirjastatud identifitseerimiseks.

Kuupäev: 22.06.06

Alikiri: [signature]

12

[signature]
Juhatuses liige

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

6. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest.. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

7. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 15 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 15 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 30-40%

All kirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Alükiri: 

Härju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

03.07.2006

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

8. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 30-40%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 30-40%

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allikiri: 

RIMESS MRI

9. Firmaväärtus

03.07.2006

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

10. Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivaraks loetakse materiaalsed või immateriaalsed põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam, käibevarana eraldi bilansikirjel „Müügiotel põhivara“.

11. Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Allkajastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: [signatuur]

15

RIMESS MRI

[signatuur]
Juhatuse liige

SISSE TULNUD

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

12. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

12.1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna

12.2. Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirenti alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirentinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirenti netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirentinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrenti tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

13. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

All kirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: [signatuur]

RIMESS MRI

03.07.2006
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 õiglasel väärtusel (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

14. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdsväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

14.1. Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt toodetud ja müüdud tarkvara lahendustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks toodetud ja müüdud tarkvara lahendustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

15. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 23/77 (kuni 31. detsember 2005 kehtis maksumäär 24/76, ning kuni 31.12.2004 maksumäär 26/74) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 03.07.2006

Alükiri: [signature]

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

16. Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mis 2006 kompen-
seerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel
tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna
perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib
piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub.
Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete
kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega
seonduvate kuludega. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemaid
eraldi.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äri-
tulud/muud ärikulud" (eraldi kirjetel "Sihtfinantseerimise tulu/kulu").

17. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult
kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused
(rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate
Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse
kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

18. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

19. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-
aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20
puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi
katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

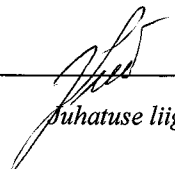
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

18

Allkiri: 

RIMESS MRI


Puhatuse liige

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

20. Rahavoogude aruanne

03.07.2006

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

21. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: MP

03.07.2006

Lisa 2. Raha

Kroonides

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	16 000	19 764
Pangakontod	367 236	69 106
Tähtajalised hoiused	3 663 569	7 140 354
Raha kokku	4 046 805	7 229 224

Lisa 3. Lühiajalised finantsinvesteeringud.

AS Helmes omas 31.12.2004.aasta seisuga väärtpabereid summas 34 190 686 krooni. Väärtpaberid olid müügiotel ja kajastatud õiglasest väärtuses.

Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid

saldo 31.12.2004	34 190 686
Realiseerunud kasumid	-13 193 337
Realiseerimata kasumid	513 340
Saldo jagunemislepingu täitmiseks	21 510 689
Jagunemislepingu käigus üleantud aktsiad ja väärtpaberid	-21 510 689
Saldo 31.12.2005	0

Seoses uue eralduva firma loomisega anti vastavalt aktsionäride otsusele vaba kapital müügiotel olevates väärtpaberites üle Helmes Rental OÜ-le. Varade üleandmise aluseks oli AS Helmes ja OÜ Helmes Rental vahel sõlmitud jagunemisleping 20.12.2004.a. Tallinna Linnakohtu Registriosakonna äriregistri kanne. Jagunemises osalenud äriühingud jätkasid peale jagunemist tegevust endiste ärinimedega ja asukohtadega.

Jagunemislepinguga üle antud varad ja kohustused**Varad**

Aktsiad ja väärtpaberid õiglasest väärtuses	21 510 689
Raha	18 193 337
Õiglasest väärtuses kokku	39 704 026

Kohustused

Ülekurss	-19 950 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-19 754 026
Õiglasest väärtuses kokku	-39 704 026

Seisuga 31.12.2005.a. ei omanud AS Helmes koos oma tütarettevõtetega finantsinvesteeringuid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev:

Alikiri:

RIMESS MRI

03.07.2006

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu	12 847 430	6 132 671
s.h ostjatelt laekumata arved	14 613 137	6 223 094
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-1 765 707	-90 423
Muud lühiajalised nõuded	213 072	3 724 539
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	7 346 006	1 899 955
sh. Microsofti EA litsentsilepingute alusel periodiseeritavad kulud	6 850 983	1 844 311
Nõuded ja ettemaksed kokku	20 406 508	11 757 165

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	67 588	0	14 327
Käibemaks	0	1 220 972	0	360 575
Üksikisiku tulumaks	0	574 728	0	161 211
Sotsiaalmaks	0	1 008 064	0	470 827
Kohustuslik kogumispension	0	42 090	0	8 450
Töötuskindlustusmaks	0	30 660	0	13 521
Kokku	0	2 944 102	0	1 028 911

Lisa 6. Muud pikaajalised nõuded ja antud pikaajalised laenud.

Seisuga 31.12.2004.aasta oli pikaajaliste nõuetena kajastatud summas 19 922 krooni oma töötajale antud laenu pikaajaline osa. Kogu laenujääk oli kokku summas 67 969 krooni. Laenu tagastamise tähtaeg oli aprill 2006.a., kuid töötaja tagastas laenu ennetähtaegselt kogusummas. Intressimäär oli 7%. Seisuga 31.12.2005.a. ei olnud AS Helmes ja tema tütarettevõtetel pikaajalisi nõudeid.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 20.06.06

Allkiri: [signature]

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

03.07.2006

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003			
Soetusmaksumus	9 962 160	5 157 474	15 119 634
Akumuleeritud kulum	2 081 574	3 478 410	5 559 984
Jääkmaksumus	7 880 586	1 679 064	9 559 650
2004. a toimunud muutused			
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	915 393	915 393
Müük/mahakandmine	-9 962 160	-1 914 343	-11 876 503
Tütarettevõtte müügiga mahakandmine	0	-390 099	-390 099
Amortisatsioonikulu	295 108	1 463 797	1 758 905
Müüdud/mahakantud põhivara kulum	-2 376 682	-2 145 479	-4 522 161
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	0	3 768 425	3 768 425
Akumuleeritud kulum	0	2 796 728	2 796 728
Jääkmaksumus	0	971 697	971 697
2005. a toimunud muutused			
Tütarettevõtte ostuga kaasnenud põhivara	0	4 618 532	4 618 532
Ostud ja parendused perioodi jooksul	0	442 348	442 348
Müük	0	-362 458	-362 458
Amortisatsioonikulu	0	1 254 668	1 254 668
Müüdud põhivara kulum		-300 117	-300 117
Tütarettevõtte akumuleeritud kulum	0	3 197 785	3 197 785
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	0	8 466 847	8 466 847
Akumuleeritud kulum	0	6 949 064	6 949 064
Jääkmaksumus	0	1 517 783	1 517 783

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

Kuupäev: 22.06.06

Alikiri: 

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03.07.2006

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

	Firma- väärtus	Muu imma- terialne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2004			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
2005. a toimunud muutused			
Tütarettevõtte ostuga kaasnenud põhivara	8 157 714	503 010	8 660 724
Tütarettevõtte akumuleeritud kulum	0	92 099	92 099
Amortisatsioonikulu		16 767	
Saldo seisuga 31.12.2005			
Soetusmaksumus	8 157 714	503 010	8 660 724
Akumuleeritud kulum	0	108 866	108 866
Jääkmaksumus	8 157 714	394 145	8 551 859

Lisa 9. Kapitalirent**1. Kapitalirendi tingimustel rendile võetud varad, mis on kasutuses põhitegevuses**

	31.12.2005 EEK	31.12.2004 EEK
<u>Sõiduautod</u>		
Soetusmaksumuses	0	267 266
Akumuleeritud kulum	0	146 580
Kulum aruandeaastal	35 515	31 024

Sõiduautod võõrandati 2005.a. detsembris

Muu põhivara

Soetusmaksumuses	2 084 154
Akumuleeritud kulum	1 008 446
Kulum aruandeaastal	93 142

Kapitalirendi võlgnevus EEK	607 543
s.h maksetähtajaga	
kuni 1 aasta	276 894
1-5 aastat	330 649

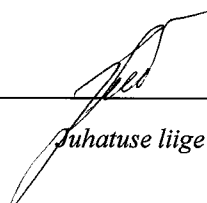
Keskmine intrssimäär	8%
Aruandeperioodi maksed	111 692
Aruandeperioodi intressikulu	8 920

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06
Allkiri: 

23

RIMESS MRI


Juhatuse liige

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

03.07.2006

Lisa 10. Kasutusrent

AS Helmes koos oma tütaretevõtetega on võtnud kasutusrendile sõiduautod.

Makstud kasutusrendimakseid 2005.a. jooksul	470 957
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	1 151 148
s.h kuni 1 aasta	304 986
1-5 aastat	846 162

AS Helmese ja tema tütaretevõtete kasutuses olevate ruumide rendimaksud

Makstud kasutusrendimakseid 2005.a. jooksul	825 106
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestatavatest rendilepingutest:	4 294 001
s.h kuni 1 aasta	1 353 438
1-5 aastat	2 940 563

Lisa 11. Aktsiakapital

	31.12.2005	31.12.2004
Aktsiakapital (kroonides)	614 000	614 000
Aktsiate arv (tk)	61 400	61 400
Aktsiate nimiväärtus (kroonides)	10	10

Lisa 12. Riskid**Krediidi- ja intressiriskid**

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul kui vastaspool ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini, Vabu rahalisi vahendeid hoitakse Hansapangas ja Sampo Pangas. Juhtkonna hinnangul ei ole olulisi krediidi ja intressiriske.

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupaev: 22.06.06

Alükiri: 

05. 07. 2006

Lisa 13. Müügitulu**Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes**

AS Helmes ja tema tütarettevõtete müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	77 662 390	143 505 015
Inglismaa	68 598	641 233
Läti	402 690	1 000 715
Soome	226 151	351 780
Rootsi	4 408 635	220 373
Norra	133 015	
Iirimaa	221 834	
Muud	631 030	192 738
Kokku	83 754 343	145 911 854

Müügitulu tegevusalade lõikes

AS Helmes ja tema tütarettevõtete müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Infrastruktuuride lahendused	30 374 968	78 823 188
Kommunikatsioonilahendused	14 585 316	29 989 425
Tarkvaralahendused	23 948 643	18 035 326
Majandustarkvara lahendused	8 102 611	13 092 859
IT-teenused	4 417 999	5 064 867
Muud	2 324 806	906 189
Kokku	83 754 343	145 911 854

Lisa 14. Tehingud ja saldod seotud osapooltega

AS Helmes aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Helmes emaettevõtte on OÜ DSVH

AS Helmes on 2005. a ostnud ning müünud oma kaupu ja teenuseid ning osutanud teenuseid (juhtimisteenus, muud teenused) järgmistele seotud osapooltele:

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupaev: 22.06.06

Allkiri: [signature]

RIMESS MRI

03.07.2006

	2005		2004	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
DSVH OÜ	1 150 444	15 654	665 861	35 279
Teenuste ost-müük kokku	1 150 444	15 654	665 861	35 279

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hinadasid.

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2005	31.12.2004
DSVH OÜ	12 137	3 025 129
Lühiajalised nõuded kokku	12 137	3 025 129
DSVH OÜ	708 524	255 043
Lühiajalised kohustused kokku	708 524	255 043

Lisa 15. Bilansipäevajärgsed sündmused

2006.a. märtsis otsustasid AS Helmes, OÜ Warrel Capitali ja OÜ Trigger Software juhtkonnad alata OÜ Warrel Capitali ja OÜ Trigger Software ühinemise. Firmede ühinemine on kavandatud lõpetada hiljemalt 01.09.2006.a.

2006.a. 23.märtsil ostis AS Helmes 50% firma NOW!Innovations OÜ osadest.

Lisa 16. Ettevõtte tulumaks

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2005.a. moodustas 8 015 719 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 394 305 krooni.

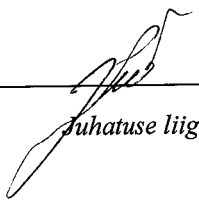
Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupaev: 22.06.06

26

Allkiri: 

RIMESS MRI

Juhatuses liige 

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Lisa 17. Konsolideerimata finantsaruanded (emaettevõtte)

03.07.2006

AS Helmes konsolideerimata bilanss

	31.12.2005	31.12.2004
VARAD		
Käibevara		
Raha	3 686 124	7 229 224
Lühiajalised finantsinvesteeringud	0	34 190 686
Nõuded ja ettemaksed	17 621 356	1 899 955
Nõuded ostjate vastu	6 649 567	6 132 671
Muud lühiajalised nõuded	209 644	3 724 539
Käibevara kokku	28 166 691	53 177 075
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	24 000	19 922
Materiaalne põhivara	449 425	971 697
Põhivara kokku	473 425	991 619
VARAD KOKKU	28 640 116	54 168 694
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	28 774
Võlad ja ettemaksed	0	200 000
Võlad ema-ja tütarettevõtetele	708 524	392 131
Võlad tarnijatele	11 299 081	4 836 161
Võlad töövõtjatele	1 000 624	1 324 305
Maksuvõlad	2 079 412	1 028 911
Muud võlad	770 200	784 523
Lühiajalised eraldised	388 617	0
Lühiajalised kohustused kokku	16 246 458	8 594 805
KOHUSTUSED KOKKU	16 246 458	8 594 805
Omakapital		
Aktsiakapital	614 000	614 000
Ülekurss	0	19 950 000
Kohustuslik reservkapital	61 400	61 400
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	5 194 463	4 444 052
Aruandeaasta kasum/kahjum	6 523 795	20 504 437
OMAKAPITAL KOKKU	12 393 658	45 573 889
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	28 640 116	54 168 694

All kirjastatud identifitseerimiseks

Koostanud: 22.06.06

Allkiri: MD

RIMESS MRI

Hiirja Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03. 07. 2006

Konsolideerimata kasumiaruanne

	2005	2004
Müügitulu	77 475 795	93 048 113
Muud äritulud	894 353	10 605 330
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 339 905	-58 242 035
Mitmesugused tegevuskulud	-13 520 839	-14 752 148
Tööjõu kulud		
Palgakulu	-8 506 802	-8 526 125
Sotsiaalmaks	-2 846 211	-2 855 845
	-11 353 013	-11 381 970
Tööjõu kulud kokku		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-744 489	-1 566 085
Muud ärikulud	-182 729	-387 770
Ärikasum (-kahjum)	6 229 174	17 323 435
Finantstulud ja -kulud		
Finantstulud ja -kulud investeringutelt tütarettevõtjatesse	0	2 672 015
Finantstulud ja -kulud muudelt lühiajalistelt finantsinvesteringutelt	0	313 672
Intressitulud ja -kulud	625 973	151 755
Kasum/kahjum valuutakursi muutustest	-200 175	43 760
Muud finantstulud ja -kulud	-131 178	-200
Finantstulud ja -kulud kokku	294 620	3 181 002
Kasum/kahjum enne tulumaksustamist	6 523 795	20 504 437
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum	6 523 795	20 504 437

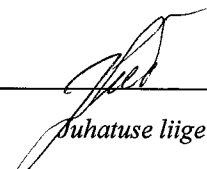
All kirjastatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: 

28

RIMESS MRI


juhatuses liige

Maarju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

AS HELMES

03.07.2006

(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		6 523 795	20 504 437
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		744 489	1 824 900
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		33 666	-8 980 907
Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt		-484 914	-313 672
Finantstulud (-kulud) finantsinvesteeringutelt			-3 291 600
Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest		200 175	-43 760
Intressitulu/intressikulu		-346	-151 555
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-12 791 371	1 900 652
Varude muutus		0	359 221
Maksuvõlad		1 050 501	-94 337
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 601 152	-970 407
Makstud intressid		0	-11 742
Kokku rahavood äritegevusest		1 877 146	10 731 230
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus		-284 558	-1 088 951
Materiaalse põhivara müük		362 458	16 587 203
Tütarettevõtjate soetus		-24 000	0
Lühiajaliste finantsinvesteeringute soetus		-5 125 204	-40 995 345
Lühiajaliste finantsinvesteeringute müük		39 315 889	17 936 974
Antud laenud		0	-396 374
Antud laenude tagasimaksed		67 969	57 950
Saadud intressid			162 171
Jagunemisel üle antud varad		-39 704 027	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-5 391 472	-7 736 372
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed		-28 774	-172 091
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-28 774	-172 091
Rahavood kokku		-3 543 100	2 822 767
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		7 229 224	7 412 020
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 543 100	2 822 767
Tütarettevõtte müügiga seoses väljaläinud pangakonto			-3 005 563
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		3 686 124	7 229 224

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupaev: 03.06.06

Allkiri: [signature]

Harju Maakohus
Registriosakond

Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

SISSE TULNUD

03.07.2006

AS HELMES

(kroonides)

	Aktsia- kapital	Üle-kurss	Kohus- tuslik reserv- kapital	Jaota-mata kasum/ kahjum	Kokku
Seisuga 31.12.2004					
Saldo 2004.a aastaaruandes	614 000	19 950 000	61 400	24 948 489	45 573 889
Saldo seisuga 31.12.2004	614 000	19 950 000	61 400	24 948 489	45 573 889
Seisuga 31.12.2005					
Soetatud tütarettevõtete netovara	0	0	0	0	0
Jagunemisel üleantud omakapital	0	-19 950 000	0	-19 754 027	-39 704 027
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	6 523 796	6 523 796
Saldo seisuga 31.12.2005	614 000	0	61 400	11 718 258	12 393 658
Seisuga 31.12.2003					
Saldo seisuga 31.12.2003	614 000	19 950 000	50 000	4 455 452	25 069 452
Kohustuslik reservkapital			11 400	-11 400	0
2004.a. kasum				20 504 437	20 504 437
Saldo seisuga 31.12.2004	614 000	19 950 000	61 400	24 948 489	45 573 889

Allkirjastatud identifitseerimiseks

Kuupaev: 22.06.06

Allkiri: 

RIMESS MRI

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Lisa 18. Tütarettevõtted

03.07.2006

	Osalus ja hääleõigus %		Asukoht	Tegevusala
	31.12.2005	31.12.2004		
ASi Helmes tütaretevõtted				
Warrel Capital OÜ	100	-	Tallinn	holding
Trigger Software OÜ	60	-	Tallinn	tarkvara-arendus

Tütarettevõtete soetusmaksumused olid kokku 30 589 780 krooni ning soetatud osaluste õiglane väärtus oli 22 432 066 krooni. Ettevõtte on testinud äriühenduste käigus tekkinud 8 157 714 krooni firmaväärtuse kaetavat väärtust ning leidnud, et see ületab vara bilansilist maksumust ning firmaväärtust ei pea alla hindama.

All kirjeldatud identifitseerimiseks

Kuupäev: 22.06.06

Allkiri: 

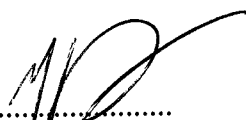
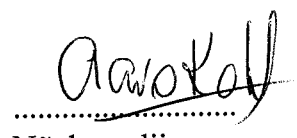
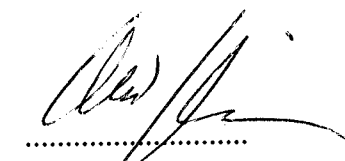
Maardu Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03.07.2006

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele

AS Helmes 2005. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt 16.juunil 2006.a.

otsusega, allkirjastamine *18. juuni* 2006.a.:


.....
Juhatuse esimees
Jaan Pillesaar
.....
Nõukogu liige
Meelis Milder
.....
Juhatuse liige
Olavi Akerman
.....
Nõukogu liige
Aavo Kokk
.....
Juhatuse liige
Jutta Püvi
.....
Nõukogu liige
Olli Heinonen

Harju Maakohus
Registriosakond

SISSE TULNUD

Üle 10% osalust omavate aktsionäride nimekiri seisuga 09.06.2006.a.

03. 07. 2006

Omaniku nimi	Reg.kood	Aadress	Osaluse %
1. DSVH OÜ	10669359	Weizenbergi 14-2, Tallinn 10150	92,103

Härju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

03.07.2006

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Helmes juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku jätta välja jaotamata 2005. aasta puhaskasum.

Audiitori järeldusotsus

AS Helmes aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Helmes 31.12.2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on emettevõtte juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirja nõuetega. Nimetatud eeskiri nõuab, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Ettevõtte andmed ei klapi maksude osas olulises summas Maksuameti andmetega. Raamatupidamisest saadud informatsiooni alusel võivad 2005.a. jooksul mõned maksukohustused olla jäänud deklareerimata. Auditi käigus ei suutnud me selgitada milline oleks mainitud paranduse võimalik mõju 2005.a. raamatupidamise aastaaruandele.

Oleme seisukohal, et väljaarvatud eelmises lõigus toodud paranduste võimalik mõju konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2005.a. bilansi mahuks 34 522 955 krooni ja finantstulemuseks 7 418 950 krooni emettevõtja aktsionäride kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt AS Helmes konsolideerimisgrupi majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2005.

Tallinnas, 22. juunil 2006.a.



Eva Veinberg
Vannutatud audiitor



Mihkel Tammaru
Vannutatud audiitor