

## Majandusaasta aruanne

.....31.....

Anne MAZURENKO

KONTROLLITUD

### AS HELMES

#### Kontsern

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2003

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2003

|                        |                                                                         |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Äriregistri kood       | 10364097                                                                |
| Aadress:               | Pärnu mnt.146, Tallinn 11317                                            |
| Telefon:               | 6 106 100                                                               |
| Faks:                  | 6 106 103                                                               |
| Elektronpost           | info@helses.ee                                                          |
| Interneti kodulehekülg | www.helses.ee                                                           |
| Põhitegevusala:        | Arvutivõrkude, riistvara ja tarkvara müük,<br>hooldus, konsultatsioonid |
| Tegevjuht:             | Jaan Pillesaar                                                          |
| Audiitorkontroll:      | Eva Veinberg- Rimess MRI OÜ                                             |

Lisatud dokumendid:

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

14. 07. 2004

## SISUKORD

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                     | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                       | 4  |
| Juhatuse deklaratsioon .....                             | 4  |
| Bilanss .....                                            | 5  |
| Kasumiaruanne skeem 1 .....                              | 7  |
| Omakapitali muutuse aruanne .....                        | 8  |
| Rahavoogude aruanne .....                                | 9  |
| Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ..... | 10 |
| Lisa 1. Raha ja pangakontod .....                        | 14 |
| Lisa 2. Nõuded ostjate vastu .....                       | 14 |
| Lisa 3. Varud .....                                      | 15 |
| Lisa 4. Lühiajalised finantsinvesteeringud .....         | 15 |
| Lisa 5. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad .....           | 16 |
| Lisa 6. Muud pikaajalised nõuded .....                   | 19 |
| Lisa 7. Antud pikaajalised laenud .....                  | 19 |
| Lisa 8. Materiaalse põhivara liikumine .....             | 20 |
| Lisa 9. Kapitalirent .....                               | 21 |
| Lisa 10. Kasutusrent .....                               | 22 |
| Lisa 11. Laenu tagatis ja panditud vara .....            | 22 |
| Lisa 12. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud .....          | 23 |
| Lisa 13. Müügitulu .....                                 | 24 |
| Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused .....                 | 25 |
| Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega .....               | 26 |
| Lisa 16. Riskid .....                                    | 27 |
| Lisa 17. Tulumaks .....                                  | 27 |
| Majandusaasta aruande allkirjad .....                    | 28 |



14. 07. 2004

## TEGEVUSARUANNE

AS Helmes asutati 1991 aastal ning on tänaseks jõudnud Eesti turu suuremate infotehnoloogia konsultatsioonifirmade hulka. Helmese missiooniks on ärikriitiliste infosüsteemide ehitamine korporatiivsetele ja avaliku sektori organisatsioonidele, ning parima organisatsiooni ehitamine valdkonna professionaalidele.

2003 aasta 1. mais loodi Helmese 100% osalusega tütarettevõtte MarkIT.ee OÜ, mille tegevusvaldkond on internetipõhisel e-hankestüsteemil põhinev IT toodete ostude juhtimise teenus suurtele ettevõtetele. MarkIT.ee-sse viidi üle Helmese IT seadmete müügiga seotud tegevused ja põhivahendid. MarkIT.ee OÜ omakorda asutas juulis 2003 Lätis tütarettevõtte SIA MarkIT.lv ja Leedus detsembris 2003 teise tütarettevõtte UAB MarkIT Baltija. Ettevõtte tegevuskava on laieneda Baltikumis ja teistel naaberturgudel.

Seoses MarkIT.ee loomisega müüs AS Helmes 2003 detsembris tütarettevõtte SIA Helmes Latvia, mis oli loodud ajutiselt läti turuga seotud projektide korraldamiseks. Kuna ettevõttel puudus pideva majandustegevus, siis sellega erakorralisi tulusid ei kaasnenu.

Helmesele kuulus aastavahetuse seisuga ka 65% osalus tütarettevõttes Teie Raamatupidamise OÜ, mis oli aastavahetuse seisuga likvideerimisel. Likvideerimisega seotud kulud ca 0,5 mln EEK kanti 2003 aasta finantskuludesse.

Emaettevõtte Helmes jätkab nelja strateegilise tootega Eesti turul – ärikriitiliste tarkvarasüsteemide arendus, majandusinfosüsteemide arendus, juhtimiskonsultatsioon ja IT süsteemide teenindus. Sealhulgas suurim fookus pannakse ärikriitiliste tarkvarasüsteemide arendusele. Kuna Helmes on ülekapitaliseeritud, siis on kavas otsida uusi investeerimisvõimalusi võimalike ostude näol, või saavutada kokkulepe aktsionäridega dividendide jaotamiseks. Teenuse kvaliteedi tõstmisse on kavas jooksvalt investeerida 15% kasumist.

Helmese grupi 2003 majandusaasta äritulud olid kokku 95,3 miljonit krooni, millest Helmese tulud 71,9 mln krooni. Ärikulud olid kokku grupis 93,9 miljonit krooni ja Helmeses 70,1 mln krooni. Sellest restruktureerimisega seotud erakorralised kulud olid 2003 aastal ca 2,5 mln krooni. 2003 aastal oli ettevõtte kasum 3,5 mln krooni. Ettevõtte omakapital 2003 aasta lõpul oli 25,1 miljonit krooni. Rahavoog äritegevusest oli -2,4 miljonit krooni. Raha lõppjääk oli 6,2 miljonit krooni.

Helmese keskmine töötajate arv 2003 aastal oli 50 (grupis 60). 2003 aastal oli töötajate palgakulu üldsumma Helmeses 7,7 miljonit krooni (grupis kokku 8,4 miljonit krooni) ja nõukogu liikmete tasu kokku 81 tuhat krooni. Firma juhatuse liikmetele eraldi juhatuse liikmeks olemise tasu ei maksta.



SISSE TULNUD

14.07.2004

## RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

### Juhatuse deklaratsioon

AS Helmes juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtteid ning rahvusvahelisi finantsaruandluse standardeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2003 ja aastaaruande koostamispäeva 13.03.2004 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on AS Helmes jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2003.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

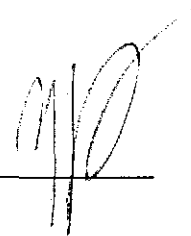
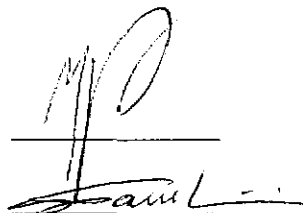
Tallinnas, 30. aprillil 2004.a

Jaan Pillesaar

juhatuse esimees

Sten Tamkivi

juhatuse liige

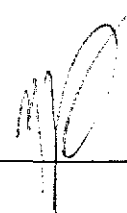


14. 07. 2004

**Bilanss**

..... Eesti kroonides .....

| <b>AKTIVA</b>                                           |          | <b>Kontsern</b>   |                   | <b>Emaettevõte</b> |                      |
|---------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                                                         |          | <b>31.12.2003</b> | <b>31.12.2002</b> | <b>31.12.2003</b>  | <b>31.12.2002</b>    |
| <b>KÄIBEVARA</b>                                        |          |                   |                   |                    | <b>korregeeritud</b> |
| <b>Raha ja pangakontod</b>                              | Lisa 1   | <b>7 412 020</b>  | <b>8 612 963</b>  | <b>6 238 478</b>   | <b>8 612 963</b>     |
| <b>Aktsiad ja muud väärtpaberid</b>                     | Lisa 4   | <b>10 775 083</b> | <b>6 900 835</b>  | <b>10 775 083</b>  | <b>6 900 835</b>     |
| <b>Nõuded ostjate vastu</b>                             | Lisa 2   | <b>12 953 731</b> | <b>5 637 220</b>  | <b>9 349 811</b>   | <b>5 637 220</b>     |
| Ostjate tasumata summad                                 |          | 13 036 312        | 5 637 220         | 9 432 392          | 5 637 220            |
| Ebatõenäoliselt laekuvad summad (miinus)                |          | -82 581           | 0                 | -82 581            | 0                    |
| <b>Muud nõuded</b>                                      |          | <b>258 662</b>    | <b>59 207</b>     | <b>230 467</b>     | <b>59 207</b>        |
| Nõuded teiste konsolid. grupi ettev. vastu              | Lisa 15  | 3 865             | 5 192             | 166 437            | 5 192                |
| Muud lühiajalised nõuded                                |          | 254 797           | 54 015            | 64 030             | 54 015               |
| <b>Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)</b> |          | <b>8 259</b>      | <b>2 529</b>      | <b>8 259</b>       | <b>2 529</b>         |
| Intressid                                               |          | 8 259             | 2 529             | 8 259              | 2 529                |
| <b>Ettemakstud tulevaste perioodide kulud</b>           |          | <b>652 029</b>    | <b>487 044</b>    | <b>531 908</b>     | <b>487 044</b>       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded                      | Lisa 12  | 447 673           | 231 851           | 327 552            | 231 851              |
| Tulevaste perioodide kulud                              |          | 204 356           | 255 193           | 204 356            | 255 193              |
| <b>Varud</b>                                            | Lisa 3   | <b>456 442</b>    | <b>1 024 056</b>  | <b>0</b>           | <b>1 024 056</b>     |
| Tooraine ja materjal                                    |          | 456 442           | 1 024 056         | 0                  | 1 024 056            |
| <b>KÄIBEVARA KOKKU</b>                                  |          | <b>32 516 226</b> | <b>22 723 854</b> | <b>27 134 006</b>  | <b>22 723 854</b>    |
| <b>PÕHIVARA</b>                                         |          |                   |                   |                    |                      |
| <b>Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>               |          | <b>81 554</b>     | <b>172 700</b>    | <b>409 539</b>     | <b>172 700</b>       |
| Tütarettevõtjate aktsiad või osad                       | Lisa 5   | 0                 | 31 844            | 327 985            | 31 844               |
| Muud pikaajalised nõuded                                | Lisa 6,7 | 81 554            | 140 856           | 81 554             | 140 856              |
| <b>Materiaalne põhivara</b>                             | Lisa 8   | <b>9 559 650</b>  | <b>10 836 726</b> | <b>9 239 020</b>   | <b>10 836 726</b>    |
| Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)                      |          | 9 962 160         | 9 962 160         | 9 962 160          | 9 962 160            |
| Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)                   |          | 5 157 474         | 5 794 607         | 4 777 710          | 5 794 607            |
| Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)                   |          | -5 559 984        | -4 920 041        | -5 500 850         | -4 920 041           |
| <b>PÕHIVARA KOKKU</b>                                   |          | <b>9 641 204</b>  | <b>11 009 426</b> | <b>9 648 559</b>   | <b>11 009 426</b>    |
| <b>AKTIVA KOKKU</b>                                     |          | <b>42 157 430</b> | <b>33 733 280</b> | <b>36 782 565</b>  | <b>33 733 280</b>    |



SISSE TULNUD

14. 07. 2004

..... Eesti kroonides .....

**PASSIVA**

|                                                                  |         | <b>Kontsern</b>   |                   | <b>Emaettevõte</b> |                      |
|------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
|                                                                  |         | <b>31.12.2003</b> | <b>31.12.2002</b> | <b>31.12.2003</b>  | <b>31.12.2002</b>    |
|                                                                  |         |                   |                   |                    | <b>korregeeritud</b> |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED</b>                                   |         |                   |                   |                    |                      |
| Võlakohustused                                                   | Lisa 9  | 138 449           | 327 769           | 31 412             | 327 769              |
| Pikaajaliste liisingkohustuste tagasimaksed                      |         | 138 449           | 327 769           | 31 412             | 327 769              |
| Ostjate ettmaksed kaupade ja teenuste eest                       |         | 866 417           | 888 433           | 608 745            | 888 433              |
| Võlad tarnijatele                                                |         | 12 673 128        | 7 856 349         | 6 337 009          | 7 856 349            |
| Mitmesugused võlad                                               |         | 59 000            | 0                 | 1 707 647          | 0                    |
| Võlad emaettevõtjale ja teistele konsolid.grupi ettevõtj-Lisa 15 |         | 59 000            | 0                 | 1 707 647          | 0                    |
| Maksuvõlad                                                       | Lisa 12 | 1 686 637         | 989 260           | 1 419 557          | 989 260              |
| Viitvõlad ( aruandeperioodi maksmata kulud )                     |         | 1 682 441         | 1 392 744         | 1 543 595          | 1 392 744            |
| Võlad töövõtjatele                                               |         | 1 662 043         | 1 202 912         | 1 523 197          | 1 202 912            |
| Muud viitvõlad                                                   |         | 20 398            | 189 832           | 20 398             | 189 832              |
| Muud ettemakstud tulevaste perioodide tulud                      |         | 105 592           | 700 123           | 65 148             | 700 123              |
| <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                             |         | <b>17 211 664</b> | <b>12 154 678</b> | <b>11 713 113</b>  | <b>12 154 678</b>    |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED</b>                                   |         |                   |                   |                    |                      |
| Pikaajalised võlakohustused                                      | Lisa 9  | 73 824            | 9 359             | 0                  | 9 359                |
| Kapitalirendikohustused                                          |         | 73 824            | 9 359             | 0                  | 9 359                |
| <b>PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                             |         | <b>73 824</b>     | <b>9 359</b>      | <b>0</b>           | <b>9 359</b>         |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                                          |         | <b>17 285 488</b> | <b>12 164 037</b> | <b>11 713 113</b>  | <b>12 164 037</b>    |
| <b>OMAKAPITAL</b>                                                |         |                   |                   |                    |                      |
| Aktiiskapital (osakapital) nimiväärtuses                         |         | 614 000           | 614 000           | 614 000            | 614 000              |
| Ülekurss                                                         |         | 19 950 000        | 19 950 000        | 19 950 000         | 19 950 000           |
| Reservid                                                         |         | 50 000            | 50 000            | 50 000             | 50 000               |
| Kohustuslik reservkapital                                        |         | 50 000            | 50 000            | 50 000             | 50 000               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum                              |         | 955 243           | 7 300 280         | 955 243            | 7 300 280            |
| Aruandeaasta kasum ( kahjum )                                    |         | 3 297 884         | -6 345 037        | 3 500 209          | -6 345 037           |
| Realiseerimata kursivahed                                        |         | 4 815             | 0                 | 0                  | 0                    |
| <b>KOKKU OMAKAPITAL</b>                                          |         | <b>24 871 942</b> | <b>21 569 243</b> | <b>25 069 452</b>  | <b>21 569 243</b>    |
| <b>PASSIVA KOKKU</b>                                             |         | <b>42 157 430</b> | <b>33 733 280</b> | <b>36 782 565</b>  | <b>33 733 280</b>    |

SISSE TULNUD

14.07.2004

Kasumiaruanne skeem 1

Eesti kroonides

|                                                              |         | Kontsern   | Emaettevõtte |            |               |
|--------------------------------------------------------------|---------|------------|--------------|------------|---------------|
|                                                              |         | 2003       | 2002         | 2003       | 2002          |
| ÄRITULUD                                                     |         |            |              |            | korregeeritud |
| Müügitulu                                                    | Lisa 13 | 95 331 435 | 103 346 767  | 71 907 768 | 103 346 767   |
| Muud äritulud                                                |         | 1 953 139  | 2 680 099    | 1 943 057  | 2 680 099     |
| ÄRITULUD KOKKU                                               |         | 97 284 574 | 106 026 866  | 73 850 825 | 106 026 866   |
| ÄRIKULUD                                                     |         |            |              |            |               |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused                          |         | 65 201 540 | 84 610 445   | 43 178 536 | 84 610 445    |
| Mitmesugused tegevuskulud                                    |         | 15 103 714 | 12 482 042   | 14 336 985 | 12 482 042    |
| Tööjõukulud                                                  |         | 11 199 638 | 11 568 354   | 10 242 703 | 11 568 354    |
| palgakulu                                                    |         | 8 389 339  | 8 665 459    | 7 672 392  | 8 665 459     |
| sotsiaalmaksud                                               |         | 2 810 299  | 2 902 895    | 2 570 311  | 2 902 895     |
| Kulum                                                        | Lisa 8  | 2 261 398  | 3 217 467    | 2 202 264  | 3 217 467     |
| põhivara kulum ja väärtuse langus                            |         | 2 261 398  | 3 217 467    | 2 202 264  | 3 217 467     |
| Muud ärikulud                                                |         | 144 355    | 22 104       | 143 991    | 22 104        |
| ÄRIKULUD KOKKU                                               |         | 93 910 645 | 111 900 412  | 70 104 479 | 111 900 412   |
| ÄRIKASUM (-KAHJUM)                                           |         | 3 373 929  | -5 873 546   | 3 746 346  | -5 873 546    |
| FINANTSTULUD JA -KULUD                                       |         | -76 045    | -471 491     | -246 137   | -471 491      |
| finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt | Lisa 5  | -7 544     | -485 125     | -179 559   | -485 125      |
| intressikulud                                                |         | -39 620    | -181 924     | -37 557    | -181 924      |
| finantstulud ja -kulud muudelt lühiajalistelt                |         |            |              |            |               |
| finantsinvesteeringutelt                                     | Lisa 4  | 148 181    | 0            | 148 181    | 0             |
| kasum (kahjum) valuutakursi muutusest                        | Lisa 4  | -286 440   | 472          | -283 933   | 472           |
| muud finantstulud ja -kulud                                  |         | 109 378    | 195 086      | 106 731    | 195 086       |
| KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST                            |         | 3 297 884  | -6 345 037   | 3 500 209  | -6 345 037    |
| KASUM (KAHJUM) ENNE MAKSUSTAMIST                             |         | 3 297 884  | -6 345 037   | 3 500 209  | -6 345 037    |
| ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)                            |         | 3 297 884  | -6 345 037   | 3 500 209  | -6 345 037    |

14. 07. 2004

**Omakapitali muutuse aruanne****Kontsern**

|                          | Aktisia-<br>kapital | Ülekurss   | Kohustus-<br>lik reserv-<br>kapital | Eelm. per-de<br>jaotamata<br>kasum | Aruande-<br>aasta kasum | Eesti kroonides<br>Realisee-<br>rimata<br>kursivahe | Kokku      |
|--------------------------|---------------------|------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|------------|
| Seisuga 31.12.02         | 614 000             | 19 950 000 | 50 000                              | 7 300 280                          | -6 345 037              | 0                                                   | 21 569 243 |
| Eelmise perioodi kasum   |                     |            |                                     | -6 345 037                         | 6 345 037               |                                                     |            |
| 2003.a. kasum            |                     |            |                                     |                                    | 3 297 884               |                                                     |            |
| Realiseerimata kursivahe |                     |            |                                     |                                    |                         | 4 815                                               |            |
| Seisuga 31.12.03         | 614 000             | 19 950 000 | 50 000                              | 955 243                            | 3 297 884               | 4 815                                               | 24 871 942 |

**Emaettevõte**

|                        | Aktisia-<br>kapital | Ülekurss   | Kohustuslik<br>reserv-<br>kapital | Eelm. per-de<br>jaotamata kasum | Aruande-<br>aasta kasum | Eesti kroonides | Kokku      |
|------------------------|---------------------|------------|-----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------------|------------|
| Seisuga 01.01.02       | 614 000             | 19 950 000 | 50 000                            | 5 119 348                       | 2 180 932               |                 | 27 914 280 |
| Eelmise perioodi kasum |                     |            |                                   | 2 180 932                       | -2 180 932              |                 |            |
| 2002.a. kasum          |                     |            |                                   |                                 | -6 345 037              |                 |            |
| Seisuga 31.12.02       | 614 000             | 19 950 000 | 50 000                            | 7 300 280                       | -6 345 037              |                 | 21 569 243 |
| Seisuga 01.01.03       | 614 000             | 19 950 000 | 50 000                            | 7 300 280                       | -6 345 037              |                 | 21 569 243 |
| Eelmise perioodi kasum |                     |            |                                   | -6 345 037                      | 6 345 037               |                 |            |
| 2003.a. kasum          |                     |            |                                   |                                 | 3 500 209               |                 |            |
| Seisuga 31.12.03       | 614 000             | 19 950 000 | 50 000                            | 955 243                         | 3 500 209               |                 | 25 069 452 |

Vastavalt AS Helmes põhikirjale on aktsiakapitali minimaalseks suuruseks 500.000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 2.000.000 krooni.

Aktisia nimiväärtus on 10 krooni. Emiteeritud ja märgitud aktsiate arv on 61.400 tükki.

2003. aastal uusi aktsiaid ei emitteeritud.

2003. aastal dividende ei makstud.

14. 07. 2004

**Rahavoogude aruanne**  
Kaudne meetod

Eesti kroonides

|                                                 |        | Kontsern          | Emaettevõte       |                   |                   |
|-------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                 |        | 2003              | 2002              | 2003              | 2002              |
|                                                 |        |                   |                   |                   | korrigeeritud     |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                   |        |                   |                   |                   |                   |
| <b>Ärikasum enne maksustamist</b>               |        | <b>3 297 884</b>  | <b>-6 345 037</b> | <b>3 500 209</b>  | <b>-6 345 037</b> |
| <i>Korrigeerimised (+/-)</i>                    |        |                   |                   |                   |                   |
| Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus       | Lisa 8 | 2 261 398         | 3 217 467         | 2 202 264         | 3 217 467         |
| Arvestuslik kasum aktsiatelt ja väärtpaberitelt | Lisa 4 | -148 181          | -42 463           | -148 181          | -42 463           |
| Finantstulud (-kulud) finantsinvesteeringutelt  | Lisa 5 | 7 544             | 358 125           | 179 559           | 358 125           |
| Kasum(kahjum) valuutakursi muutusest            | Lisa 4 | 288 748           | 115 520           | 283 933           | 115 520           |
| Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulu           | Lisa 2 | 82 581            | 0                 | 82 581            | 0                 |
| Kasum(kahjum) põhivara müügist                  |        | -25 023           | 70 574            | -25 023           | 70 574            |
| Intressitulud                                   |        | -109 378          | -152 901          | -106 731          | -152 901          |
| Intressikulu                                    |        | 39 620            | 182 201           | 37 557            | 182 201           |
| <b>Tegevuskasum enne käibekapitali muutust</b>  |        | <b>5 695 193</b>  | <b>-2 596 514</b> | <b>6 006 168</b>  | <b>-2 596 514</b> |
| Nõuded ostjate vastu (+/-)                      |        | -7 399 091        | 3 152 300         | -3 795 172        | 3 152 300         |
| Muud lühiajalised nõuded (+/-)                  |        | -190 043          | 26 256            | -161 848          | 26 256            |
| Varud (+/-)                                     |        | 567 614           | 7 240 211         | 1 024 056         | 7 240 211         |
| Tulevaste perioodide kulud (+/-)                |        | 50 837            | 70 583            | 50 837            | 70 583            |
| Maksuvõlad (+/-)                                |        | 481 555           | -114 768          | 334 596           | -114 768          |
| Võlgnevus hankijatele (+/-)                     |        | 4 816 779         | -410 059          | -1 519 340        | -410 059          |
| Mitmesugused võlad (+/-)                        |        | 59 000            | 0                 | 1 707 647         | 0                 |
| Ostjate ettemaksed (+/-)                        |        | -22 016           | 743 388           | -279 688          | 743 388           |
| Viitvõlad (+/-)                                 |        | 289 696           | -10 277           | 150 851           | -10 277           |
| Tulevaste perioodide tulud (+/-)                |        | -594 531          | 402 282           | -634 975          | 402 282           |
| <b>Põhitegevuse genereeritud raha</b>           |        | <b>3 754 993</b>  | <b>8 503 402</b>  | <b>2 883 132</b>  | <b>8 503 402</b>  |
| Intressimaksed                                  |        | -39 620           | -182 773          | -37 557           | -182 773          |
| <b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>                   |        | <b>3 715 373</b>  | <b>8 320 629</b>  | <b>2 845 575</b>  | <b>8 320 629</b>  |
| <b>INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>           |        |                   |                   |                   |                   |
| Põhivara soetamine                              | Lisa 8 | -1 011 386        | -1 932 748        | -847 201          | -1 932 748        |
| Põhivara müük                                   |        | 267 666           | 497 589           | 267 666           | 497 589           |
| Lühiajaliste investeeringute soetamine          | Lisa 4 | -4 020 000        | -9 088 364        | -4 020 000        | -9 088 364        |
| Lühiajaliste investeeringute müük               | Lisa 4 | 10 000            | 9 759 000         | 10 000            | 9 759 000         |
| Investeeringud tütarettevõtetesse               | Lisa 5 | 0                 |                   | -500 000          |                   |
| Tütarettevõtte aktsiate müük                    | Lisa 5 | 24 300            | 0                 | 24 300            | 0                 |
| Antud laenud                                    |        | 0                 | -187 754          | 0                 | -187 754          |
| Antud laenude tagasimaksed                      | Lisa 7 | 49 890            | 11 943            | 49 890            | 11 943            |
| Intresside laekumised                           |        | 103 648           | 167 260           | 101 001           | 167 260           |
| <b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>         |        | <b>-4 575 882</b> | <b>-773 074</b>   | <b>-4 914 344</b> | <b>-773 074</b>   |
| <b>FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD</b>          |        |                   |                   |                   |                   |
| Kapitalirendimaksed tasumine                    | Lisa 9 | -340 434          | -914 032          | -305 716          | -914 032          |
| <b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>        |        | <b>-340 434</b>   | <b>-914 032</b>   | <b>-305 716</b>   | <b>-914 032</b>   |
| <b>RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS</b>                     |        | <b>-1 200 943</b> | <b>6 633 523</b>  | <b>-2 374 485</b> | <b>6 633 523</b>  |
| <b>RAHA ALGJÄÄK</b>                             |        | <b>8 612 963</b>  | <b>1 979 440</b>  | <b>8 612 963</b>  | <b>1 979 440</b>  |
| <b>RAHA LÖPPJÄÄK</b>                            |        | <b>7 412 020</b>  | <b>8 612 963</b>  | <b>6 238 478</b>  | <b>8 612 963</b>  |

14. 07. 2004

## Aastaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid

Helmes kontserni ja emaettevõtja AS Helmes raamatupidamise aastaruanne 2003. aasta kohta on koostatud vastavuses rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetega ning rahvusvahelisi finantsaruandluse standardeid arvestades.

### Konsolideerimine

Tütarettevõtjad ehk ettevõtjad, mille tegevust emaettevõtja AS Helmes otseselt või kaudselt läbi teiste tütarettevõtjate kontrollib, on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt. Kontroll eksisteerib, kui emaettevõtja omab üle 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või kui emaettevõtjal on muul viisil mõjuvõim otsustada teise ettevõtja tegevus- ja finantspoliitika üle. Tütarettevõtjate tegevus kajastub kontserni aruandes alates kontrolli omandamisest kuni selle loovutamiseni.

Konsolideeritud aruannetes on käsitletud emaettevõtjat ja tema tütarettevõtjaid ühendatud majandusüksusena. Konsolideerimisel on elimineeritud kontsernisiseste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa on näidatud eraldi.

Kontserni kuuluvad ettevõtjad kasutavad ühtseid arvestuspõhimõtteid.

### Arvestuse alused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

### Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga 3 kuud.

### Lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamine

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid, aktsiad ja osad on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

### Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, milles peale otseste tootmiskulude sisalduvad veel konkreetse toodangu valmistamisega seotud kaudsed kulud, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud (v.a. lõpetamata ehitustööd) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Materiaalne põhivara

14.07.2004

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 20000 krooni ning kasutusega üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| - büroohoone             | 3% aastas           |
| - muud hooned            | 10% aastas          |
| - masinad ja seadmed     | 25-66,65%<br>aastas |
| - arvutustehnika         | 33-66,65%<br>aastas |
| - kontorimööbel          | 10% aastas          |
| - transpordivahendid     | 20% aastas          |
| - tööriistad ja inventar | 25-30% aastas       |

Maad ei amortiseerita.

### Investeeringud tütarettevõtjatesse

Emaettevõtja eraldi finantsaruannetes on investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse esitatud hinnatuna laiendatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut on korrigeeritud ettevõttest saadud kasumi/kahjumiga ja laekunud dividendidega ning elimineeritud omavahelistest tehingutest tulenevad realiseerumata kasumid ja kahjumid.

Konsolideerimisgrupi finantsaruannetes on rida-realt konsolideeritud kontserni poolt kontrollitavad tütarettevõtjad (OÜ MarkIT.ee) sh. ka tütarettevõtja tütarettevõtjad (MarkIT.lv SIA ja UAB MarkIT Baltija). Väheoluliste tütarettevõtjate kajastamisel on rakendatud kapitaliosaluse meetodit. Vastavalt rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS) ja raamatupidamise seadusele loetakse väheolulisteks tütarettevõtjaid, mille bilansimaht ei ületa 1% emaettevõtja bilansimahust. Konsolideerimisgrupis olid väheolulisteks tütarettevõtjateks Teie Raamatupidamise OÜ (bilansimaht 2002.a. 0,16% ja 2003.a. 0,04%) ning SIA Helmes Latvia (bilansimaht 2002.a. 0,10%, 2003.a. müüdud)

### Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

### Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

### Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara ja kohustus kajastatakse bilansis renditud vara õiglasest väärtuses või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud materiaalsel põhivara amortiseeritakse kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, sõltuvalt sellest, kumb on lühem.

Kapitalirendi kohustust vähendatakse põhiosa tagasimaksetega, rendimaksete intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse kasumiaruandes kuluna tekkepõhiselt rendiperioodi jooksul.



14. 07. 2004

### **Tulu**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

### **Puhkusetasude reserv**

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

### **Reservide moodustamine**

Vastavalt Äriseadustikule on AS Helmes moodustanud reservkapitali, mis moodustab 8,1433% aktsiakapitalist.

### **Potentsiaalsed kohustused**

Potentsiaalsete kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Potentsiaalseid kohustusi ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

### **Bilansipäevajärgsed sündmused**

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

### **Riskid**

#### *Intressirisk*

Intressirisk tuleneb ujuva intressimääraga võlakohustustest. Pangalaenude intressid on seotud EURIBORiga, EURIBORI muutumine ja pankade keskmiste turuintressimäärade muutumine mõjutab kontserni intressikulusid.

#### *Valuutarisk*

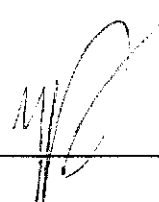
Kontserni tegevus toimub Eesti kroonides, Läti lätides ning Leedu lätides. Leedu liti seoti 2002.aastal euroga.

Riskid kontserni tuludele ja kuludele on seotud Läti liti kursimuutustega.

Valuutariski maandamiseks sõlmitakse olulised välislepingud eurodes.

#### *Krediidirisk*

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 põhiliselt Hansapangas ja Eesti Ühispangas. Juhtkonna hinnangul ei ole kontsernil olulisi krediidiriske.



## SISSE TULNUD

AS Helmes majandusaasta aruanne

14. 07. 2006

**Korrigeeritud algbilanss ja eelneva perioodi kasumiaruanne**

Algbilanssi ja eelneva perioodi kasumiaruannet on korrigeeritud tulenevalt kasutus- ja kapitalirendi tehingute kajastamise põhimõtete muutusele vastavalt IAS 17-le.

Rentidega seotud arvestuspõhimõtete muudatuste tulemusena hakati ühte seni kasutusrendina käsitletud lepingut kajastama kapitalirendi arvestuspõhimõtete kohaselt. Arvestuspõhimõtete muudatus teostati tagasiulatuvalt, mille kohaselt on 2003.a. aastaaruandes korrigeeritud eelmise majandusaasta võrdlusandmeid.

Samuti on viidud sisse parandus vastavalt 2002.a. majandusaasta aruande kohta esitatud audiitori järeldusotsuses olevale märkusele. Audiitori hinnangul oli investeering ja nõue tütarettevõtte (Teie Raamatupidamise OÜ) vastu üle hinnatud summas 405 985 krooni.

**BILANSS**

|                                                | Esialgne | Korrigeeritud | Muutus  |
|------------------------------------------------|----------|---------------|---------|
| Muud nõuded                                    |          |               |         |
| Nõuded teiste konsolid.grupi ettev.vastu       | 132192   | 5192          | -127000 |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud             |          |               |         |
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad               | 310829   | 31844         | -278985 |
| Materiaalne põhivara                           |          |               |         |
| Masinad ja seadmed                             | 5584582  | 5794607       | 210025  |
| kulum                                          | -4799714 | -4920041      | -120327 |
| Võlakohustused                                 |          |               |         |
| Pikaajaliste liisingute tagasimaksed järg.per. | 293115   | 327769        | 34654   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum            | 7243836  | 7300280       | 56444   |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                    | -5937652 | -6345037      | -407385 |

**KASUMIARUANNE**

|                                                              | Esialgne | Korrigeeritud | Muutus |
|--------------------------------------------------------------|----------|---------------|--------|
| Mitmesugused tegevuskulud                                    | 12513832 | 12482042      | -31790 |
| põhivara kulum                                               | 3191214  | 3217467       | 26253  |
| Intressikulud                                                | 174987   | 181924        | 6937   |
| Finantstulud ja -kulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt | 79140    | 485125        | 405985 |

Lähtuvalt eespool kirjeldatud korrigeerimistest, on korrigeeritud ka rahavoogude aruande, omakapitali muutuste aruande ning lisades esitatud 2002. aasta võrdlusandmeid.

Kõik aastaaruande lisad on koostatud Eesti kroonides.

14. 07. 2004

**Lisa 1. Raha ja pangakontod**

|                      | Kontsern         |                  | Emaettevõtte     |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                      | 2003             | 2002             | 2003             | 2002             |
| Sularaha kassas      | 146 641          | 55 413           | 35 424           | 55 413           |
| Pangakontod          | 1 116 535        | 17 847           | 54 210           | 17 847           |
| Valuutakontod pangas | 16 970           | 377 014          | 16 970           | 377 014          |
| Tähtajalised hoiused | 6 131 874        | 8 162 689        | 6 131 874        | 8 162 689        |
| <b>Kokku</b>         | <b>7 412 020</b> | <b>8 612 963</b> | <b>6 238 478</b> | <b>8 612 963</b> |

AS Helmes omab järgmisi tähtajalisi hoiukontosid:

- üleöö deposiit summas 6 067 791 krooni
- tähtajaline hoius summas 10 000 krooni tähtajaga 20.03.2004
- tähtajaline hoius summas 47 083 krooni tähtajaga 28.03.2004
- tähtajaline hoius 7 000 krooni tähtajaga 22.03.2004

Tähtajalised hoiused on Hansapangast võetud pangagarantiide tagatisteks.

**Lisa 2. Nõuded ostjate vastu****Kontsern**

Nõuded ostjate vastu on kontserni bilansis kajastatud summas 13 036 312 krooni (2002.a. summas 5 637 220 krooni). Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on kontserni bilansis kajastatud summas 82 581 krooni (2002.a. bilansis ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud). Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 512 929 krooni väärtuses (2002.a. summas 989 904 krooni).

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus majandusaastal 22 374 krooni väärtuses (2002.a. summas 500 krooni). Ebatõenäoliste arvete laekumine on kajastatud kasumiaruandes kulu vähendusena real "Mitmesugused tegevuskulud".

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjum valuutakursimuutusest, mis kajastati kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud", oli 532 krooni (2002.a. summas 1294 krooni).

**Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes**

| Aegumata   | Ületanud<br>alla 1 kuu | Ületanud<br>1-3 kuud | Ületanud<br>3-5 kuud | Ületanud<br>üle 5 kuu | Kokku      |
|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| 11 265 903 | 1 203 618              | 431 075              | 93 288               | 42 428                | 13 036 312 |

**Emaettevõtja**

Nõuded ostjate vastu on emaettevõtja bilansis kajastatud summas 9 432 392 krooni (2002.a. summas 5 637 220 krooni). Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid on emaettevõtja bilansis kajastatud summas 82 581 krooni (2002.a. bilansis ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ei olnud). Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu lootusetult laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 512 929 krooni väärtuses (2002.a. summas 989 904 krooni).

## SISSE TULNUD

14.07.2004 AS Helmes majandusaasta aruanne

Eelmistel majandusaastatel ebatöenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid laekus majandusaastal 22 374 krooni väärtuses (2002.a. summas 500 krooni). Ebatöenäoliste arvete laekumine on kajastatud kasumiaruandes kulu vähendusena real "Mitmesugused tegevuskulud".

Välisvaluutas fikseeritud nõuded ostjate vastu hinnati ümber bilansipäeva seisuga Eesti Panga valuutakursside alusel. Realiseerimata kahjum valuutakursimuutusest, mis kajastati kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud", oli 532 krooni (2002.a. summas 1294 krooni).

## Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

| Aegumata  | Ületanud<br>alla 1 kuu | Ületanud<br>1-3 kuud | Ületanud<br>3-5 kuud | Ületanud<br>üle 5 kuu | Kokku     |
|-----------|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------|
| 8 335 264 | 737 302                | 235 329              | 82 069               | 42 428                | 9 432 392 |

## Lisa 3. Varud

Aastainventuuride tulemusel kanti kontsernis maha mittelikviidseid ja tarbimisväärtust mitteomavaid varusid 68 653 krooni väärtuses. Varusid, mille soetusmaksumus ületas neto realiseerimismaksumuse, hinnati alla nii kontsernis kui ka emaettevõttes 155 769 krooni võrra (2002.a. summas 2 704 669 krooni).

Klientide käes on kaupa vastutaval hoiul bilansilises maksumuses 245 741 krooni väärtuses.

## Lisa 4. Lühiajalised finantsinvesteeringud

## Kontsern

| Lühiajalised<br>aktsiad       | Hansa Intressifond |           | Hansa<br>Rahaturufond |           | Hansa USD<br>Rahaturufond |           | Tähtajaline hoius |         | Kokku<br>Eesti<br>kroonides |
|-------------------------------|--------------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------------------|-----------|-------------------|---------|-----------------------------|
|                               | Kogus              | Summa     | Kogus                 | Summa     | Kogus                     | Summa     | Kogus             | Summa   |                             |
| <b>Algsaldo</b>               |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| 31.12.2002                    | 32 400             | 4 207 464 | 1 005                 | 1 005 000 | 1 907                     | 1 678 371 | 1                 | 10 000  | 6 900 835                   |
| Soetushind                    |                    | 4 171 176 |                       | 1 005 000 |                           | 1 788 188 |                   | 10 000  | 6 974 364                   |
| Soetamine                     |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| 2003.a. jooksul               |                    |           | 4 020                 | 4 020 000 |                           |           |                   |         | 4 020 000                   |
| Müük 2003. a<br>jooksul       |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| müügihinnas                   |                    |           |                       |           |                           |           | 1                 | -10 000 | -10 000                     |
| Müügikasum<br>(+)/ kahjum (-) |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| Saadud<br>osakutulu           |                    | 138 024   |                       |           |                           | 10 157    |                   |         | 148 181                     |
| Valuutakursi<br>kahjum (-)    |                    |           |                       |           |                           | -283 933  |                   |         | -283 933                    |
| <b>Lõppsaldo</b>              |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| 31.12.2003                    | 32 400             | 4 345 488 | 5 025                 | 5 025 000 | 1 907                     | 1 404 595 | 0                 | 0       | 10 775 083                  |
| Soetushind                    |                    | 4 171 176 |                       | 5 025 000 |                           | 1 788 188 |                   |         | 10 984 364                  |

31.12.2003 seisuga on Hansa USD Rahaturufondi 1907 osaku väärtus 113 288 USD. 14.07.2004  
Kõik väärtpaberid on müügiotel ja kajastatud õiglases väärtuses.

Aruandeaastal väärtpaberitelt teenitud osakutulu on kajastatud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud muudelt lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt" ning valuutakursi kahjum real "kasum (kahjum) valuutakursi muutusest".

#### Emaettevõtja

| Lühiajalised<br>aktsiad       | Hansa Intressifond |           | Hansa<br>Rahaturufond |           | Hansa USD<br>Rahaturufond |           | Tähtajaline hoius |         | Kokku<br>Eesti<br>kroonides |
|-------------------------------|--------------------|-----------|-----------------------|-----------|---------------------------|-----------|-------------------|---------|-----------------------------|
|                               | Kogus              | Summa     | Kogus                 | Summa     | Kogus                     | Summa     | Kogus             | Summa   |                             |
| <b>Algsaldo</b>               |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| 31.12.2002                    | 32 400             | 4 207 464 | 1 005                 | 1 005 000 | 1 907                     | 1 678 371 | 1                 | 10 000  | 6 900 835                   |
| Soetushind                    |                    | 4 171 176 |                       | 1 005 000 |                           | 1 788 188 |                   | 10 000  | 6 974 364                   |
| Soetamine                     |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| 2003.a. jooksul               |                    |           | 4 020                 | 4 020 000 |                           |           |                   |         | 4 020 000                   |
| Müük 2003. a<br>jooksul       |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| müügihinna                    |                    |           |                       |           |                           |           | 1                 | -10 000 | -10 000                     |
| Müügikasum<br>(+)/ kahjum (-) |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| Saadud                        |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         | 148 181                     |
| osakutulu                     |                    | 138 024   |                       |           |                           | 10 157    |                   |         |                             |
| Valuutakursi<br>kahjum (-)    |                    |           |                       |           |                           | -283 933  |                   |         | -283 933                    |
| <b>Lõppsaldo</b>              |                    |           |                       |           |                           |           |                   |         |                             |
| 31.12.2003                    | 32 400             | 4 345 488 | 5 025                 | 5 025 000 | 1 907                     | 1 404 595 | 0                 | 0       | 10 775 083                  |
| Soetushind                    |                    | 4 171 176 |                       | 5 025 000 |                           | 1 788 188 |                   |         | 10 984 364                  |

31.12.2003 seisuga on Hansa USD Rahaturufondi 1907 osaku väärtus 113 288 USD.  
Kõik väärtpaberid on müügiotel ja kajastatud õiglases väärtuses.

Aruandeaastal väärtpaberitelt teenitud osakutulu on kajastatud kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud muudelt lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt" ning valuutakursi kahjum real "kasum (kahjum) valuutakursi muutusest".

#### Lisa 5. Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

AS Helves kontserni tütarettevõtjateks olid 2003. aastal:

| Nimi                    | Tegevusala                 | Asukoht                         |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Teie Raamatupidamise OÜ | raamatupidamisteenused     | Pärnu mnt 146, Tallinn          |
| SIA Helves Latvia       | Infotehnoloogia teenused   | Kr.Valdemara st.33, Riga Latvia |
| OÜ MarkIT.ee            | hulgikaubandus             | Pärnu mnt 146, Tallinn          |
| SIA MarkIT.lv           | IT toodete e-hankekeskkond | Antonias iela 24-7              |
|                         | www.markit.lv              | Riga, Läti                      |
| UAB MarkIT Baltija      | IT toodete e-hankekeskkond | Sheimyniškiu g.1A,              |
|                         | www.markit.lt              | Vilnius, Leedu                  |

Jätkuväline  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

14.07.2004 AS Helmes majandusaasta aruanne

| Teie<br>Raamatu-<br>pidamise<br>OÜ              | SIA<br>Helmes<br>Latvia | SIA<br>Helmes<br>Latvia | OÜ<br>MarkIT.<br>ee | SIA<br>MarkIT.<br>lv | SIA<br>MarkIT.<br>lv | UAB<br>MarkIT.<br>Baltija | UAB<br>MarkIT.<br>Baltija | Kokku   |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------|
| EEK                                             | EEK                     | LVL                     | EEK                 | EEK                  | LVL                  | EEK                       | LTL                       | EEK     |
| Aktsiate ja osade arv<br>aasta alguses (tk.)    | 1                       | 20                      | 0                   | 0                    |                      | 0                         |                           |         |
| Aruandeaastal soetatud<br>aktsiad ja osad (tk.) | 0                       | 0                       | 1                   | 20                   |                      | 100                       |                           |         |
| Aruandeaastal müüdud<br>aktsiad ja osad (tk.)   | 0                       | 20                      | 0                   |                      |                      |                           |                           |         |
| Likvideerimisel olevad<br>aktsiad ja osad (tk)  | 1                       |                         |                     |                      |                      |                           |                           |         |
| Aktsiate ja osade arv<br>aasta lõpus (tk.)      | 0                       | 0                       | 1                   | 20                   |                      | 100                       |                           |         |
| Osalus % aasta lõpus /<br>(alguses)             | 0 / (65)                | 0 / (100)               | 100 / (0)           | 100 / (0)            |                      | 100 / (0)                 |                           |         |
| Soetusmaksumus aasta<br>alguses                 | 400 000                 | 55 282                  | 2000                | 0                    | 0                    | 0                         |                           | 455 282 |
| Turuhind aasta alguses                          | *                       | *                       | *                   |                      |                      |                           |                           |         |
| Bilansiline maksumus<br>aasta alguses           | 0                       | 31 844                  | 1249                | 0                    | 0                    | 0                         |                           | 31 844  |
| Aruandeaastal soetatud<br>aktsiad ja osad       | 0                       | 0                       | 500 000             | 48 927               | 2000                 | 45 470                    | 10 000                    | 594 397 |
| soetusmaksumuses                                |                         |                         |                     |                      |                      |                           |                           |         |
| Aruandeaastal müüdud<br>aktsiad ja osad         | 0                       | -24 300                 | -1050               | 0                    |                      |                           |                           | -24 300 |
| müügihinnas                                     |                         |                         |                     |                      |                      |                           |                           |         |
| Aruandeaastal müüdud<br>aktsiate ja osade       | 0                       | -7 544                  | -199                | 0                    |                      |                           |                           | -7 544  |
| müügikasum (-kahjum)                            |                         |                         |                     |                      |                      |                           |                           |         |
| Soetusmaksumus aasta<br>lõpus                   | 0                       | 0                       | 0 500 000           | 48 927               | 2 000                | 45 470                    | 10 000                    | 594 397 |

| Tütarettevõtja bilanss<br>seisuga 31.12. 2003 | OÜ MarkIT.ee     | SIA MarkIT.<br>lv | SIA MarkIT.<br>lv | UAB MarkIT<br>Baltija | UAB MarkIT<br>Baltija |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               | EEK              | EEK               | LVL               | EEK                   | LTL                   |
| Käibevara                                     | 7 204 595        | 91 162            | 3 918             | 45 316                | 10 000                |
| Põhivara                                      | 458 444          |                   |                   |                       |                       |
| <b>Aktiva kokku</b>                           | <b>7 663 039</b> | <b>91 162</b>     | <b>3 918</b>      | <b>45 316</b>         | <b>10 000</b>         |
| Lühiajalised kohustused                       | 7 193 428        | 223 531           | 9 608             |                       |                       |
| Pikaajalised kohustused                       | 73 824           | 65 142            | 2 800             |                       |                       |
| <b>Kohustused kokku</b>                       | <b>7 267 252</b> | <b>288 673</b>    | <b>12 408</b>     |                       |                       |
| Osakapital                                    | 400 000          | 48 927            | 2 000             | 45 470                | 10 000                |
| Ülekurs                                       | 100 000          |                   |                   |                       |                       |
| Aruandeaasta kahjum                           | -104213          | -251 406          | -10 490           |                       |                       |
| Realiseerimata<br>kursivahed                  |                  | 4 968             |                   | -154                  |                       |
| <b>Omakapital kokku</b>                       | <b>395 787</b>   | <b>-197 511</b>   | <b>-8 490</b>     | <b>45 316</b>         | <b>10 000</b>         |
| <b>Investeeri osa<br/>omakapitalist</b>       | <b>395 787</b>   | <b>-197 511</b>   | <b>-8 490</b>     | <b>45 316</b>         | <b>10 000</b>         |

Detsembris 2003.a. müüs Helmes AS oma tütarettevõtte Helmes Latvia SIA. Aktsiate ostu-müügitehing toimus sõltumatute osapoolte vahel ja sellelt tehingult saadi kahjumit 7544 krooni.

14. 07. 2004

AS Helmese tütarettevõtte Teie Raamatupidamise OÜ on likvideerimisel ja emaettevõtte ei oma enam kontrolli tütarettevõtte varade üle.

Mais 2003 asutas AS Helmes tütarettevõtte OÜ MarkIT.ee tehes rahalise sissemakse 100%-lise osaluse eest 500 000 krooni. OÜ MarkIT.ee asutas juulis 2003 tütarettevõtte Lātis SIA MarkIT.lv tehes rahalise sissemakse 100%-lise osaluse eest 48 927 krooni (2000 LVL) ning detsembris 2003 tütarettevõtte Leedus UAB MarkIT Baltija tehes rahalise sissemakse 100%-lise osaluse eest 45 470 krooni (10 000 LTL).

Emaettevõtja AS Helmes tütarettevõtjateks olid 2003. aastal:

| Nimi                    | Tegevusala               | Asukoht                         |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| Teie Raamatupidamise OÜ | raamatupidamisteenused   | Pärnu mnt 146, Tallinn          |
| SIA Helmes Latvia       | Infotehnoloogia teenused | Kr.Valdemara st.33, Riga Latvia |
| OÜ MarkIT.ee            | hulgikaubandus           | Pärnu mnt 146, Tallinn          |

|                                                             | Teie Raamatu-<br>pidamise OÜ | SIA Helmes<br>Latvia | SIA Helmes<br>Latvia | OÜ<br>MarkIT.ee | Kokku    |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------|
|                                                             | EEK                          | EEK                  | LVL                  | EEK             | EEK      |
| Aktsiate ja osade arv aasta alguses (tk.)                   | 1                            | 20                   |                      | 0               |          |
| Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk.)                | 0                            | 0                    |                      | 1               |          |
| Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad (tk.)                  | 0                            | 20                   |                      | 0               |          |
| Likvideerimisel olevad aktsiad ja osad (tk.)                | 1                            |                      |                      |                 |          |
| Aktsiate ja osade arv aasta lõpus (tk.)                     | 0                            | 0                    |                      | 1               |          |
| Osalus % aasta lõpus / (alguses)                            | 0 / (65)                     | 0 / (100)            |                      | 100 / (0)       |          |
| Soetusmaksumus aasta alguses                                | 400 000                      | 55 282               | 2000                 | 0               | 455 282  |
| Turuhind aasta alguses                                      | *                            | *                    |                      | *               |          |
| Bilansiline maksumus aasta alguses                          | 0                            | 31 844               | 1249                 | 0               | 31 844   |
| Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses     | 0                            | 0                    |                      | 500 000         | 500 000  |
| Aruandeaastal müüdud aktsiad ja osad müügihinnas            | 0                            | -24 300              | -1050                | 0               | -24 300  |
| Aruandeaastal müüdud aktsiate ja osade müügikasum (-kahjum) | 0                            | -7 544               | -199                 | 0               | -7 544   |
| Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum (kahjum)                 | 0                            | 0                    |                      | -172 015        | -172 015 |
| Sh. realiseerimata kasum (kahjum)                           |                              |                      |                      | -67 802         |          |
| Bilansiline maksumus aasta lõpus                            | 0                            | 0                    | 0                    | 327 985         | 327 985  |
| Soetusmaksumus aasta lõpus                                  | 0                            | 0                    | 0                    | 500 000         | 500 000  |

14. 07. 2004

## Lisa 6. Muud pikaajalised nõuded

Pikaajaliste nõuetena seisuga 31.12.2003 summas 81 554 krooni kajastuvad emaettevõtte sõiduauto kasutusrendi ettemaksud (summas 4575 krooni)(2002.a. oli summas 10 666 krooni), mille tasaarveldus tehakse rendilepingu lõppemisel ning oma töötajale antud laenu pikaajaline osa summas 76 979 krooni (2002.a. oli summas 130 190 krooni).

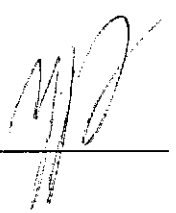
## Lisa 7. Antud pikaajalised laenud

### Kontsern

| Laenusaajad              | Laenujääk<br>31.12.2003<br>(31.12.2002) | sh pikaajaline<br>osa | Intressimäär | Laenu<br>tagastamise<br>lõpptähtaeg |
|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------------|
| <b>Seotud osapooled:</b> |                                         |                       |              |                                     |
| Rain Hertmann (töötaja)  | 125 919<br>(175 809)                    | 76 979<br>(130 190)   | 7%<br>(7%)   | Aprill 2006<br>(aprill 2006)        |

### Emaettevõtte

| Laenusaajad              | Laenujääk<br>31.12.2003<br>(31.12.2002) | sh pikaajaline<br>osa | Intressimäär | Laenu<br>tagastamise<br>lõpptähtaeg |
|--------------------------|-----------------------------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------------|
| <b>Seotud osapooled:</b> |                                         |                       |              |                                     |
| Rain Hertmann (töötaja)  | 125 919<br>(175 809)                    | 76 979<br>(130 190)   | 7%<br>(7%)   | Aprill 2006<br>(aprill 2006)        |



14.07.2004

## Lisa 8. Materiaalse põhivara liikumine

### Kontsern

|                                       | Maa ja ehitised  | Masinad ja seadmed | KOKKU             |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b>      | <b>9 962 160</b> | <b>5 794 607</b>   | <b>15 756 767</b> |
| Soetamine                             | 0                | 1 226 965          | 1 226 965         |
| sh kapitalirendiga                    |                  | 215 579            | 215 579           |
| Müük (-)                              |                  | -592 960           | -592 960          |
| Mahakandmine (-)                      |                  | -1 271 138         | -1 271 138        |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      | <b>9 962 160</b> | <b>5 157 474</b>   | <b>15 119 634</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b> | <b>1 786 466</b> | <b>3 133 575</b>   | <b>4 920 041</b>  |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (+)    | 295 108          | 1 966 290          | 2 261 398         |
| Müüdud põhivara kulum (-)             |                  | -350 317           | -350 317          |
| Mahakantud põhivara kulum (-)         |                  | -1 271 138         | -1 271 138        |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>2 081 574</b> | <b>3 478 410</b>   | <b>5 559 984</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>        | <b>8 175 694</b> | <b>2 661 032</b>   | <b>10 836 726</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        | <b>7 880 586</b> | <b>1 679 064</b>   | <b>9 559 650</b>  |

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli kontserni raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 750 810 krooni . 31.12.2002 seisuga täielikult amortiseerunud põhivara arvel ei olnud.

Seisuga 31.12.2003 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 722 932 krooni.

### Emaettevõte

|                                       | Maa ja ehitised  | Masinad ja seadmed | KOKKU             |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2002</b>      | <b>9 962 160</b> | <b>5 794 607</b>   | <b>15 756 767</b> |
| Soetamine                             | 0                | 847 201            | 847 201           |
| Müük (-)                              |                  | -592 960           | -592 960          |
| Mahakandmine (-)                      |                  | -1 271 138         | -1 271 138        |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2003</b>      | <b>9 962 160</b> | <b>4 777 710</b>   | <b>14 739 870</b> |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2002</b> | <b>1 786 466</b> | <b>3 133 575</b>   | <b>4 920 041</b>  |
| Aruandeaastal arvestatud kulum (+)    | 295 108          | 1 907 156          | 2 202 264         |
| Müüdud põhivara kulum (-)             |                  | -350 317           | -350 317          |
| Mahakantud põhivara kulum (-)         |                  | -1 271 138         | -1 271 138        |
| <b>Akumuleeritud kulum 31.12.2003</b> | <b>2 081 574</b> | <b>3 419 276</b>   | <b>5 500 850</b>  |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2002</b>        | <b>8 175 694</b> | <b>2 661 032</b>   | <b>10 836 726</b> |
| <b>Jääkmaksumus 31.12.2003</b>        | <b>7 880 586</b> | <b>1 358 434</b>   | <b>9 239 020</b>  |

Täielikult amortiseerunud põhivara (0-jääkväärtusega) oli AS Helmes raamatupidamises seisuga 31.12.2003.a. arvel soetusmaksumuses 750 810 krooni . 31.12.2002 seisuga täielikult amortiseerunud põhivara arvel ei olnud.

Seisuga 31.12.2003 on kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus 507 353 krooni.



## Lisa 9. Kapitalirent

### Kontsern

SISSE TULNUD

14. 07. 2004

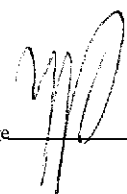
|                                     | Masinad ja<br>seadmed | Sõidu-<br>autod | Kokku     |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------|
| Soetusmaksumus 31.12.2003           | 512 907               | 210 025         | 722 932   |
| Soetusmaksumus 31.12.2002           | 923 411               | 210 025         | 1 133 436 |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003 | 187 686               | 63 445          | 251 131   |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002 | 259 080               | 89 698          | 348 778   |
| Kulum 2003.a.                       | -286 973              | -26 253         | -313 226  |

|                                 | 31.12.2003   | 31.12.2002   |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Kapitalirendivõlgnevus          | 212 273      | 337 128      |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta       | 138 449      | 327 769      |
| 1-5 aastat                      | 73 824       | 9 359        |
|                                 | <b>2 003</b> | <b>2 002</b> |
| Aruandeperioodil tasutud maksed | 340 434      | 914 032      |
| Intressimäär, %                 | 5,7-10,5%    | 5,7-10,5%    |
| Aruandeperioodi intressikulu    | 21 065       | 104 508      |

Konsolideeriv ettevõtte AS Helmes on sõlminud 3 Step IT OÜ-ga müügi-tagasirendi tehingu kapitalirendi tingimustel summas 224 300 krooni kuni augustini 2005.a. Rendi sisemine intressimäär on 4,1633%.

### Emaettevõtte

|                                     | Masinad ja<br>seadmed | Sõiduaudod        | Kokku     |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------|
| Soetusmaksumus 31.12.2003           | 297 328               | 210 025           | 507 353   |
| Soetusmaksumus 31.12.2002           | 923 411               | 210 025           | 1 133 436 |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003 | 8 037                 | 63 445            | 71 482    |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002 | 259 080               | 89 698            | 348 778   |
| Kulum 2003.a.                       | -251 043              | -26 253           | -277 296  |
|                                     | <b>31.12.2003</b>     | <b>31.12.2002</b> |           |
| Kapitalirendivõlgnevus              | 31 412                | 337 128           |           |
| sh tähtajaga kuni 1 aasta           | 31 412                | 327 769           |           |
| 1-5 aastat                          | 0                     | 9 359             |           |
| üle 5 aasta                         | 0                     | 0                 |           |
|                                     | <b>2 003</b>          | <b>2 002</b>      |           |
| Aruandeperioodil tasutud maksed     | 305 716               | 914 032           |           |
| Intressimäär, %                     | 5,70-10,5%            | 5,70-10,5%        |           |
| Aruandeperioodi intressikulu        | 19 002                | 104 508           |           |



14. 07. 2004

## Lisa 10. Kasutusrent

### Kontsern

|               | Masinad ja<br>seadmed | Kokku     |
|---------------|-----------------------|-----------|
| 2003.a maksed | 708 858               | 708 858   |
| 2002.a maksed | 1 186 259             | 1 186 259 |

OÜ MarkIT.ee on sõlminud 3 Step IT OÜ-ga müügi-tagasirendi tehingud kasutusrendi tingimustel kogusummas 79 458 krooni. Tehingutes tekkinud kasum 1302 krooni on kajastatud aruandeaasta tuluna.

### Emaettevõte

|               | Masinad ja<br>seadmed | Kokku     |
|---------------|-----------------------|-----------|
| 2003.a maksed | 666 454               | 666 454   |
| 2002.a maksed | 1 186 259             | 1 186 259 |

### Kontsern

Tütarettevõtte OÜ MarkIT.ee rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmisi varasid:

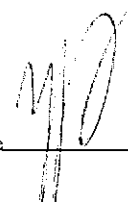
|                                     | Masinad ja<br>seadmed | Kokku   |
|-------------------------------------|-----------------------|---------|
| Soetusmaksumus 31.12.2003           | 411 973               | 411 973 |
| Soetusmaksumus 31.12.2002           | 408 783               | 408 783 |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2003 | 347 986               | 347 986 |
| Bilansiline jääkmaksumus 31.12.2002 | 262 286               | 262 286 |
| Tulu kasutusrendilt 2003.a          | 147 620               | 147 620 |
| Tulu kasutusrendilt 2002.a          | 151 677               | 151 677 |

Emaettevõtte kasutusrendi tingimustel varasid 2003.a. lõpus välja ei rendi.

## Lisa 11. Laenu tagatis ja panditud vara

### Kontsern

Hansapangast võetud pangagarantiide tagatiseks on sõlmitud hüpoteegi seadmise leping administratiivhoone kinnistule Pärnu mnt. 146 summas 10 000 000 krooni ja kommertspandi leping vallasvarale summas 7 000 000 krooni. Pandi esemaks on pantija omandis olevad asjad ja varalised õigused, välja arvatud rahalised vahendid rahas või krediitdiasutuses olev vara. Vallas vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2003 on 14 329 123 krooni.



## Emaettevõte

Hansapangast võetud pangagarantiide tagatiseks on sõlmitud hüpoteegi seadmise leping administratiivhoone kinnistule Pärnu mnt. 146 summas 10 000 000 krooni ja kommertsipandi leping vallasvarale summas 5 000 000 krooni. Pandi esemaks on pantija omandis olevad asjad ja varalised õigused, välja arvatud rahalised vahendid rahas või krediitdiasutuses olev vara. Vallas vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2003 on 10 120 445 krooni.

## Lisa 12. Maksuvõlad ja maksude ettemaksud

### Kontsern

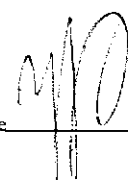
| Maksuliik          | 31.12.2003     |                  | 31.12.2002     |                |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                    | Ettemaks       | Maksuvõlg        | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Käibemaks          | 447 673        | 797 414          | 231 8510       | 433 511        |
| Sotsiaalmaksuvõlg  | 0              | 600 758          | 0              | 392 955        |
| Isiku tulumaks     | 0              | 206 864          | 0              | 134 283        |
| Maamaks            |                | -6               |                | -6             |
| Töötuskindlustus   |                | 17 296           |                | 11 368         |
| Kogumispension     | 0              | 8 897            | 0              |                |
| Ettevõtte tulumaks | 0              | 55 414           | 0              | 17 149         |
| <b>Kokku</b>       | <b>447 673</b> | <b>1 686 637</b> | <b>231 851</b> | <b>989 206</b> |

Käibemaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viivise ettemaksu summas 1561 krooni

### Emaettevõte

| Maksuliik          | 31.12.2003     |                  | 31.12.2002     |                |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                    | Ettemaks       | Maksuvõlg        | Ettemaks       | Maksuvõlg      |
| Käibemaks          | 327 552        | 650 805          | 231 851        | 433 511        |
| Sotsiaalmaksuvõlg  | 0              | 523 439          | 0              | 392 955        |
| Isiku tulumaks     | 0              | 170 177          | 0              | 134 283        |
| Maamaks            |                | -6               | 0              | -6             |
| Töötuskindlustus   | 0              | 14 601           | 0              | 11 368         |
| Kogumispension     |                | 7 413            |                |                |
| Ettevõtte tulumaks | 0              | 53 128           | 0              | 17 149         |
| <b>Kokku</b>       | <b>327 552</b> | <b>1 419 557</b> | <b>231 851</b> | <b>989 206</b> |

Käibemaksuvõlg sisaldab seisuga 31.12.2003 viivise ettemaksu summas 1561 krooni



14. 07. 2004

## Lisa 13. Müügitulu

### Kontsern

#### Müügitulu tegevusalade lõikes:

|                              | 2003                   | 2002                    |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Infrastruktuuride lahendused | 55 697 117 58,4%       | 47 466 043 45,9%        |
| Kommunikatsioonilahendused   | 10 228 990 10,7%       | 30 661 463 29,7%        |
| Tarkvaralahendused           | 12 158 457 12,8%       | 18 767 766 18,2%        |
| Majandustarkvara lahendused  | 9 348 133 9,8%         | 6 451 495 6,2%          |
| IT-teenused                  | 6 397 514 6,7%         |                         |
| Muud                         | 1 501 224 1,6%         |                         |
| <b>Kokku</b>                 | <b>95 331 435 100%</b> | <b>103 346 767 100%</b> |

#### Müügitulu riikide lõikes:

|                      | 2003                   | 2002                    |
|----------------------|------------------------|-------------------------|
| Eesti                | 89 439 779 93,8%       | 77 889 405 75,4%        |
| Rootsi               | 3 533 968 3,7%         |                         |
| Ameerika Ühendriigid | 1 563 828 1,6%         | 23 948 164 23,2%        |
| Soome                | 207 904 0,2%           | 50 927 0,0%             |
| Läti                 | 165 448 0,2%           | 181 405 0,2%            |
| Leedu                | 36 055 0,0%            | 586 707 0,6%            |
| Muud                 | 384 453 0,4%           | 690 158 0,7%            |
| <b>Kokku</b>         | <b>95 331 435 100%</b> | <b>103 346 767 100%</b> |

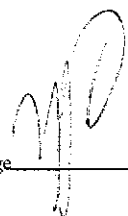
### Emaettevõte

#### Müügitulu tegevusalade lõikes:

|                              | 2003                   | 2002                    |
|------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Infrastruktuuride lahendused | 32 273 450 44,9%       | 47 466 043 45,9%        |
| Kommunikatsioonilahendused   | 10 228 990 14,2%       | 30 661 463 29,7%        |
| Tarkvaralahendused           | 12 158 457 16,9%       | 18 767 766 18,2%        |
| Majandustarkvara lahendused  | 9 348 133 13,0%        | 6 451 495 6,2%          |
| IT-teenused                  | 6 397 514 8,9%         |                         |
| Muud                         | 1 501 224 2,1%         |                         |
| <b>Kokku</b>                 | <b>71 907 768 100%</b> | <b>103 346 767 100%</b> |

#### Müügitulu riikide lõikes:

|                      | 2003                   | 2002                    |
|----------------------|------------------------|-------------------------|
| Eesti                | 66 087 643 91,9%       | 77 889 405 75,4%        |
| Rootsi               | 3 533 968 4,9%         |                         |
| Ameerika Ühendriigid | 1 563 828 2,2%         | 23 948 164 23,2%        |
| Soome                | 203 210 0,3%           | 50 927 0,0%             |
| Läti                 | 112 414 0,2%           | 181 405 0,2%            |
| Leedu                | 36 055 0,1%            | 586 707 0,6%            |
| Muud                 | 370 650 0,5%           | 690 158 0,7%            |
| <b>Kokku</b>         | <b>71 907 768 100%</b> | <b>103 346 767 100%</b> |



14.07.2004

**Lisa 14. Potentsiaalsed kohustused****Kontsern**

Konsolideeritud ettevõtte pangagarantiid seisuga 31.12.2003:

| Garantii saaja                        | Algus      | Lõpp       | Summa       | Summa (EEK) |
|---------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|
| Tallinna Transpordi ja Keskkonna Amet | 08.08.2003 | 15.03.2004 | 10 000 EEK  | 10 000 EEK  |
| Rahandusministeerium                  | 19.09.2003 | 23.03.2004 | 3 000 EUR   | 47 083 EEK  |
| Kodakondsus- ja Migratsiooniamet      | 29.07.2003 | 22.03.2004 | 7 000 EEK   | 7 000 EEK   |
| OÜ 3 Step IT                          | 20.10.2003 | 30.09.2005 | 600 000 EEK | 600 000 EEK |

Konsolideeritud ettevõtte pangagarantiid seisuga 31.12.2002 olid:

| Garantii saaja       | Algus      | Lõpp       | Summa      |
|----------------------|------------|------------|------------|
| AS Irnesse Kapital   | 12.12.2001 | 12.12.2003 | 6 000 EEK  |
| Politseiamet         | 04.11.2002 | 01.02.2003 | 7 500 EEK  |
| AS Eesti Post        | 20.12.2002 | 01.07.2003 | 10 000 EEK |
| Justiitsministeerium | 06.11.2002 | 04.02.2003 | 2 650 EEK  |

Hansapangast võetud pangagarantiide tagatiseks on sõlmitud hüpoteegi seadmise leping administratiivhoone kinnistule Pärnu mnt. 146 summas 10 000 000 krooni ja kommertspandi leping summas 7 000 000 krooni. AS Helmes omab pangagarantiide tagatisteks tähtajalisi hoiukontosid (vt. Lisa 1)

Konsolideeritud ettevõtte on seisuga 31.12.2003 väljastanud järgmised garantiilepingud:

| Garantii saaja        | Algus      | Lõpp                   | Summa         | Summa(EEEK)   |
|-----------------------|------------|------------------------|---------------|---------------|
| GNT Eesti AS          | 19.06.2003 | Kohustuste lõppemiseni | 5 000 000 EEK | 5 000 000 EEK |
| UAB Tech Data Lietuva | 27.08.2003 | Kohustuste lõppemiseni | 220 000 LTL   | 996 952 EEK   |
| SIA Tech Data Latvia  | 27.08.2003 | Kohustuste lõppemiseni | 40 000 LVL    | 930 604 EEK   |
| SIA GNT Latvia        | 27.08.2003 | Kohustuste lõppemiseni | 40 000 LVL    | 930 604 EEK   |

Tütarettevõtte OÜ MarkIT.ee annab kaupadele vastavalt 1 kuni 3 aastase garantii. Garantiaeg vastab tootja poolt kaubale antud garantiitingimustele ning seetõttu täiendavat eraldist ei moodustata.

**Emaettevõtte**

Emaettevõtte pangagarantiid seisuga 31.12.2003:

| Garantii saaja                        | Algus      | Lõpp       | Summa      | Summa(EEEK) |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| Tallinna Transpordi ja Keskkonna Amet | 08.08.2003 | 15.03.2004 | 10 000 EEK | 10 000 EEK  |
| Rahandusministeerium                  | 19.09.2003 | 23.03.2004 | 3 000 EUR  | 47 083 EEK  |
| Kodakondsus- ja Migratsiooniamet      | 29.07.2003 | 22.03.2004 | 7 000 EEK  | 7 000 EEK   |

Emaettevõtte pangagarantiid seisuga 31.12.2002 olid:

14.07.2004

| Garantii saaja       | Algus      | Lõpp       | Summa      |
|----------------------|------------|------------|------------|
| AS Inesse Kapital    | 12.12.2001 | 12.12.2003 | 6 000 EEK  |
| Politseiamet         | 04.11.2002 | 01.02.2003 | 7 500 EEK  |
| AS Eesti Post        | 20.12.2002 | 01.07.2003 | 10 000 EEK |
| Justiitsministeerium | 06.11.2002 | 04.02.2003 | 2 650 EEK  |

Hansapangast võetud pangagarantiide tagatiseks on emaettevõttel sõlmitud hüpoteegi seadmise leping administratiivhoone kinnistule Pärnu mnt. 146 summas 10 000 000 krooni ja kommertsipandi leping summas 5 000 000 krooni. AS Helmes omab pangagarantiide tagatisteks tähtajalisi hoiukontosid (vt. Lisa 1)

Emaettevõtte on seisuga 31.12.2003 väljastanud järgmised garantiilepingud:

| Garantii saaja | Algus      | Lõpp                      | Summa         |
|----------------|------------|---------------------------|---------------|
| GNT Eesti AS   | 19.06.2003 | Kohustuste<br>lõppemiseni | 5 000 000 EEK |

AS Helmes annab kaupadele vastavalt 1 kuni 3 aastase garantii. Garantiiäeg vastab tootja poolt kaubale antud garantiitingimustele ning seetõttu täiendavat eraldist ei moodustata.

## Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega

Seotud osapoolteks loetakse:

- emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtjad, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, nende lähikondsed ja nendega seotud firmad.

AS Helmes tehingud teenuste ja kaupade osas seotud osapooltega:

|                         | 2003             |                  | 2002     |               |
|-------------------------|------------------|------------------|----------|---------------|
|                         | Ostud            | Müügid           | Ostud    | Müügid        |
| OÜ MarkIT.ee            | 2 058 566        | 1 512 563        | 0        | 0             |
| Teie Raamatupidamise OÜ | 0                | 8 800            | 0        | 27 800        |
| OÜ DSVH                 | 744000           | 3 275            | 0        | 0             |
|                         | <b>2 802 566</b> | <b>1 524 638</b> | <b>0</b> | <b>27 800</b> |

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

Seotud osapooltele antud laenud on toodud Lisas 7.

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**  
14. 07. 2004

Saldod seotud osapooltega:

| Lühiajalised nõuded | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|---------------------|------------|------------|
| OÜ DSVH             | 3 865      | 0          |
| Emaettevõtjad kokku | 3 865      | 0          |

|                         |         |       |
|-------------------------|---------|-------|
| OÜ MarkIT.ee            | 162 572 | 0     |
| Teie Raamatupidamise OÜ | 0       | 5 195 |
| Tütarettevõtjad kokku   | 162 572 | 5 192 |

| Lühiajalised kohustused | 31.12.2003 | 31.12.2002 |
|-------------------------|------------|------------|
| OÜ DSVH                 | 59 000     | 0          |
| Emaettevõtjad kokku     | 59 000     | 0          |

|                       |           |   |
|-----------------------|-----------|---|
| OÜ MarkIT.ee          | 1 648 647 | 0 |
| Tütarettevõtjad kokku | 1 648 647 | 0 |

## Lisa 16. Riskid

### Krediidirisk

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul, kui vastaspoolad ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini. Vabu rahalisi vahendeid hoitakse Hansapangas. Juhtkonna hinnangul ei ole kontsernil olulisi krediidiriske.

### Intressirisk

Juhtkonna hinnangul ei ole kontsernil olulisi intressiriske.

## Lisa 17. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2003 moodustas 4 455 tuhat krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1.158 tuhat krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 3.297 tuhat krooni.

## Majandusaasta aruande allkirjad

14. 07. 2004

AS-i Helves juhatus on koostanud 2003. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud "....."  
..... 2004 aktsionäride üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik  
äriühingu juhatuse ja nõukogu liikmed.

Nimi

Ametinimetus

Allkiri

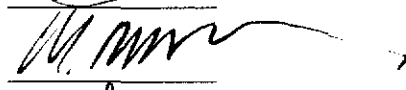
Aavo Kokk

nõukogu esimees



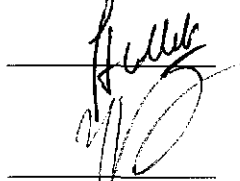
Meelis Milder

nõukogu liige



Fabrice Callet

nõukogu liige



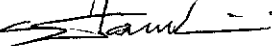
Jaan Pillesaar

juhatuse esimees



Sten Tamkivi

juhatuse liige



RIMESS MRI OÜ  
Uus-Tatari 25 / Veerenni 13  
10134 Tallinn  
Tel: +372 612 0420  
Fax: +372 612 0421E-mail: rimess@rimess.ee  
Internet: www.rimess.eeReg. nr 10384467  
KMKR nr. EE100086678

## Audiitori järeldusotsus AS Helmes aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Helmes (emaettevõtte) ning emaettevõtte ja selle tütarettevõtete (kontsern) 31.12.2003.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud emaettevõtte ja kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on kontserni juhtkonna kohustus. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Nimetatud standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. 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.

Oleme seisukohal, et rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega kooskõlas koostatud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2003.a. emaettevõtte bilansi mahuks 36.782.565 krooni ja finantstulemuseks 3.500.209 krooni kasumit ning kontserni bilansi mahuks 42.157.430 krooni ja finantstulemuseks 3.297.884 krooni kasumit, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt emaettevõtte ning kontserni majandusaasta tulemit ja rahavoogusid ning finantsseisundit seisuga 31.12.2003

Tallinnas, 30. aprill 2004.a.



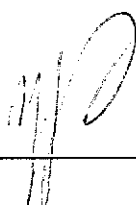
Eva Veinberg  
Vannutatud audiitor

14. 07. 2004

## Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

AS Helmes aktsionäride üldkoosolek otsustas jaotada 2003. aasta lõpuks kogunenud 4 455 452 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

kohustuslikku reservfondi 11 400 krooni,  
eelmistel perioodidel jaotamata kasumi arvele 4 444 052 krooni.



**Aktsionäride nimekiri, kelle osalus on suurem kui 10%:**

|                                                       | Aadress                                    | Reg.nr   | Osalus |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------|--------|
| 1.OÜ DSVH                                             | Turu plats5/7-25<br>Tallinn 11611          | 10669359 | 64,28% |
| 2.Bank of Bermuda(Guernsey)/<br>Baltic Republics Fund | St.Julian's Avenue<br>Bermuda House, P.O.B | 3014     | 31,92% |

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
SISSE TULNU  
14. 07. 2004

