

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: AKTSIASELTS HELMES

registrikood: 10364097

tänava/talu nimi, Lõõtsa 6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

telefon: +372 6106100

faks: +372 6106101

e-posti aadress: info@helses.ee

veebilehe aadress: www.helses.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	14
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	16
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	17
Lisa 8 Materiaalne põhivara	18
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 10 Kapitalirent	19
Lisa 11 Laenukohustused	20
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 13 Aktsiakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	23
Lisa 17 Tööjõukulud	23
Lisa 18 Seotud osapooled	23
Aruande allkirjad	25
Vandeaudiitori aruanne	26

TEGEVUSARUANNE

AS Helmes asutati 1991. aastal ning on tänaseks üks juhtivaid tarkvarateenuste eksportijaid Eestis ja Baltikumis. Helmese fookus on äri toimimise seisukohalt kriitiliste tarkvaralahenduste disain ja arendamine rahvusvahelistele ettevõtetele.

Helmese arendatud süsteemid on enamasti keerukad ning pandud koos toimima kliendi olemasolevate ja teiste loodavate infosüsteemidega. Arenduste tavaline eesmärk on automaatsete ja efektiivsete, tarkvaral põhinevate tööprotsesside loomine või uuendamine.

Helmese suuremad koostööpartnerid tarkvaraturul on SAP, Microsoft, Software AG ja Progress. SAP ja Microsoft valisid 2014 aastal Helmese Partner of the Year tiitli vääriliseks.

Helmese kliendiportfelli põhiosa moodustavad rahvusvahelised ettevõtted. Olulised vertikaalid on finants- ja kindlustussektor, EU avalik sektor ning telekomiettevõtted. Ka logistika- ja tervishoiu sektorid moodustasid käibest märkimisväärse osa. Lisaks korporatsioonidele on klientide hulgas ka keskmise suurusega kasvuettevõtteid, kelle konkurentsivõime aluseks on uuenduslike automaatsete äriprotsesside juurutamine.

Nii samuti kui kliendid, on ka Helmese töötajaskond rahvusvaheline. Ettevõtte peakontor asub Tallinnas, suuremad arenduskeskused Tallinnas ja Valgevenes. 2014 aasta lõpu seisuga andis Helmes tööd **200 spetsialistile** eri riikidest.

Organisatsioon ja strateegia

Helmese organisatsioon ja teenuspakkumine toetuvad kolmele põhiväärtusele: julgusele, hoolivusele ning tulemuslikkusele.

Organisatsiooni mudel põhineb professionaalse partnerluse kontseptsioonil. Muuhulgas tähendab see, et kõik meeskonnad, võtmeisikud ja ka välised allhankijad osalevad kasumi jagamisel.

Kvaliteetse ja efektiivse teeninduse huvides on kliendimeeskonnad komplekteeritud pikaks ajaks püsivalt, et tagada partneri äriprotsesside põhjalik tundmine ja sellest tulenev kvaliteetsem ning efektiivsem arendus. Meeskonnad on struktureeritud kliendisektori põhiselt ärisuundadeks, kelle tugevus on kõrge teadmus vastava sektori ärispetsiifikast.

2011 aastal seadsime oma eesmärgiks olla maailmaklassi tarkvarafirma. Mõõdame selle eesmärgi saavutamist jooksvalt kolme tulemusmõõdikuga – kliendi rahulolu mõõdik NPS-le sarnaneva mõõtmissüsteemi alusel, teiseks töötajate rahulolu ja kolmandaks majanduslik efektiivsus. Kõige suuremat kaalu omab kliendi tagasiside hinne. 2014 aastal saime öelda, et oleme nendes kolmes mõõdikus Euroopa parimate tarkvaraettevõtete hulgas.

Helmese äriarenduse fookus on klientidel, kelle peakontor asub Euroopas, kellega on võimalik teha pikaajalist püsikoostööd ning kelle tänased või tulevased arendusmahud ja töökorraldus võimaldavad vähemalt kahe arendustiimi ühtlast ja pikaajalist töölerakendamist.

Oluliseks kliendi valiku kriteeriumiks on ka kliendi äripoolse ning tarkvara lõppkasutajate valmisolek aktiivselt arendusprotsessis osaleda ning meie ning tellija sarnased põhiväärtused, sest eduka tarkvara-arenduse eelduseks on tellija ja tarnija proaktiivne koostöö.

Äriarenduse fookus on suunatud Taani, Soome, Norra ja Šveitsi turgudele. 2014 aastal lisandusid

eksporditurgude hulka Rootsi ja Prantsusmaa. 54% Helmele tarkvara arenduse ja halduse teenuste tuludest pärines 2014 aastal väljastpoolt Eestit ning näeme ekspordi osakaalu jätkuvat kasvu.

Majanduskeskkond ja mõjurid

Helmele sihtturgudel oli 2014 aastal valdav kerge majanduskasv. Venemaa ja Ukraina konflikti mõju avaldus Vene turu klientide tellimuste languses, aga kuna Venemaa osakaal meie käibes on väga madal, võib selle mõju lugeda mitteoluliseks.

Mõnevõrra piirab Helmele laienemist tihe konkurents Eesti suletud ja kõrgete tööjõumaksudega koormatud IT tööjõu turul ning sellega kaasnev tootlikkust ületav palkade tõus. Selle tõttu oleme järjest rohkem suunamas oma palkamist Valgevenes. Uusi töötajaid otsime ka Soomes. Helmelel on tööjõuturu uuringute põhjal tööandjana Eesti turul hea maine ning eelistatud tööandjana suudame ka vajadusel Eestis kaasata kvaliteetset tööjõudu.

Personal ja tööprotsess

Helmele üks neljast tulevikuvisionist alates 2013 aasta suvest on olla **tunnustatud arengukiirendi parimatele tarkvaraspetsialistidele**.

Võtame seda visiooni väga tõsiselt ning ka 2014 aastal investeerisime jätkuvalt spetsialistide lojaalsusprogrammi, tööprotsesside täiustamisse ning töötajate koolitustesse. 2015 aastal on kavas ettevõtte siseseid koolitusi hakata laiendama ka väljaspoole Helmele, käivitades uue koolitusprogrammi tulevastele töötajatele.

Alustasime tarkvara turvalisuse koolituste programmi ning **teenusdisaini koolitusi**. Teenusdisaini oskuste omandamine ja sellesuunaline innovatsioon on ettevõtte väärtuspakkumise peamine arenguvision.

Alates 2011 aastast oleme suunanud uute töötajate otsimise fookust järg-järgult nooremetsialistidele, kellest mentorluse ja koolituste tulemusel arenevad aastatega tippetsialistid. Igale töötajale Helmeles on õppimise kvaliteedi tõstmiseks ja parimaks suunamiseks kokku lepitud isiklik arenguplaan, toimib mentorlus ning töötame välja järjest uusi lahendusi tarkvaraspetsialistide õppimise ja arengu toetamiseks.

Olenemata ressursinappusest tööjõuturul, palkame jätkuvalt tiheda valikusõelaga. Lisaks tehnilistele oskustele peame kriitiliseks töötaja isiklike väärtushinnangute ning suhtumiste sobivust Helmelesse. Mentorlus on oluline meetod uute töötajate sisseelamisel ning Helmeles sobilike tegutsemisviiside omandamisel.

Tänu suhteliselt kõrgele positsioonile väärtusahelas – keerukad ärikriitilised lahendused - suudame pakkuda parimatele spetsialistidele väärilist ning motiveerivat tasuskeemi. Ka kiirelt suurenev ekspordimaht aitab Helmelel olla turvaline ja atraktiivne palgamaksja ning pakkuda tippetsialistidele maailma tipptasemel põnevaid projekte.

Lisaks lepingulistele töötajatele on Helmelel suhted püsivate ja kvaliteedijuhi poolt valideeritud arenduspartnerite võrgustikuga nii Eestis kui lähivälisriikides, mis tõstab projektide läbiviimiseks saadaolevat ressursi mahtu ja valikuid märkimisväärselt.

Helmes on olnud esimesi agiilse arenduse põhimõtete rakendajaid Eestis. Jätkasime ka 2014 aastal innovatiivsete arendusmetoodikate alase teadmuse tõstmist tiimide kõigil tasemetel.

Tööprotsessis paneme rõhku tagasisidestamisprotsessile – retrospektiivid nii projektide lõikes, meeskondade töö osas kui koostöö osas kliendiga on kohustuslikud. Retrospektiivide rakendamisest on tekkinud märkimisväärsel hulgal arendusettepanekuid, mis võimaldavad ja kohustavad igal töötajal ning meeskonnal oma (koos)tööd pidevalt parandada.

Aprillis 2014 alustasime Helmese Kollektiivse Investeeringu Programmi, mille kohaselt igal aastal 5% kasumi kasvust paigutame fondi, mille vahendite kasutamiseks saavad töötajad välja pakkuda ja hääletada parima ettepaneku. 2014 aastal laekus fondi 2013 aasta kasumi kasvu alusel 50700 eurot ning töötajate poolse ideede pakkumise ning hääletuse tulemusel otsustati see raha paigutada võrdselt kahte sihtotstarbesse :

- Aitame päästa haigeid lapsi, keda riiklik meditsiinisüsteem ei aita
- Aitame puuetega inimestel omandada IT teadmiseid ning kaasame neid tööle

Majandustulemused

AS Helmes perioodi 01. jaanuar 2014 kuni 31. Detsember 2014 äritulud kokku olid 19,18 miljonit eurot. Sellest 12,64 miljonit eurot moodustasid tarkvaraga seotud teenused ja 6,54 miljonit eurot litsentsitasud. Ärikulud samal perioodil olid kokku 16,58 miljonit eurot. Aruandeaastal oli kasum 2,67 miljonit eurot. AS Helmes majanduseliselt ja krediidiarengus on Eesti parimate ettevõtete tasemel. Ettevõtte omakapital aruandeaasta lõpus oli 3,46 miljonit eurot. Omakapital vähenes 2014 majandusaastal, kuna toimus jagunemine, mille käigus eraldati AS Helmesest mittepõhitegevuslikud varad.

Investeeringud

Peamiselt investeeringute töötajate lojaalsusprogrammi ning arengusse. Väljatöötamisel on laiem optiooniprogramm. Koolitatud on kõiki spetsialiste Helmeses nii ettevõttesisestel koolitustel kui väliseksperptide poolt.

Jätkame ka investeeringut ekspordi arendamisse sihtriikides. Need investeeringud on koostöös andnud suurepärase tulemust – 2013 ja 2014 aastal kasvas Helmese ekspordikäive kokku 250%.

Jaan Pillesaar
Helmes AS
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 655 443	999 069	2
Finantsinvesteeringud	2 181 576	0	6
Nõuded ja ettemaksed	3 537 909	3 547 342	3
Kokku käibevara	7 374 928	4 546 411	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	764	6 686 675	7
Materiaalne põhivara	182 551	192 829	8
Immateriaalne põhivara	299 347	417 065	9
Kokku põhivara	482 662	7 296 569	
Kokku varad	7 857 590	11 842 980	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	484 165	420 237	10,11
Võlad ja ettemaksed	2 732 992	2 166 064	12
Kokku lühiajalised kohustused	3 217 157	2 586 301	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 176 341	1 559 046	
Kokku pikaajalised kohustused	1 176 341	1 559 046	
Kokku kohustused	4 393 498	4 145 347	
Omakapital			
Aktiikapital nimiväärtuses	39 463	39 463	13
Ülekurs	37 504	37 504	
Oma aktsiad	-50 000	-50 000	
Kohustuslik reservkapital	3 946	3 946	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	768 099	5 547 423	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 665 080	2 119 297	
Kokku omakapital	3 464 092	7 697 633	
Kokku kohustused ja omakapital	7 857 590	11 842 980	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	19 136 755	14 161 657	14
Muud äritulud	53 164	188 112	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 801 842	-6 768 953	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 150 548	-934 493	16
Tööjõukulud	-5 429 286	-4 331 062	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-203 765	-241 680	8,9
Muud ärikulud	-9	-84 690	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 604 469	1 988 891	
Muud finantstulud ja -kulud	60 611	130 406	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 665 080	2 119 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 665 080	2 119 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 604 469	1 988 891	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	203 766	241 680	8,9
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-308	0	8
Muud korrigeerimised	0	-3 346	
Kokku korrigeerimised	203 458	238 334	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-490 381	-1 304 906	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	630 856	138 496	
Kokku rahavood äritegevusest	2 948 402	1 060 815	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-76 768	-74 239	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	374	2 239	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-875 000	-648 601	
Antud laenud	-113 000	0	3
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-850 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 914 394	-720 601	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-301 226	-400 000	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-20 237	-23 417	10
Makstud intressid	-56 171	-89 702	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-377 634	-513 119	
Kokku rahavood	656 374	-172 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	999 069	1 171 974	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	656 374	-172 905	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 655 443	999 069	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	39 463	37 504	-50 000	3 946	5 547 423	5 578 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 119 297	2 119 297
31.12.2013	39 463	37 504	-50 000	3 946	7 666 720	7 697 633
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	39 463	37 504	-50 000	3 946	7 666 720	7 697 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)					2 665 080	2 665 080
Muud muutused omakapitalis					-6 898 621	-6 898 621
31.12.2014	39 463	37 504	-50 000	3 946	3 433 179	3 464 092

Helmes AS aktsionärid otsustasid jagada osa Helmes AS varadest ja kohustusest REM Valdus OÜ-le. 12.06.2014 jagunemine toimus. Vastavalt jagunemise lepingule omakapital on vähenenud 6,8 mln võrra.

Seaduse järgi saavad jaguneva ühingu aktsionäridest omandava ühingu osanikud ehk Helmese aktsionäridest saavad REM Valduse osanikud (Helmese aktsiad asendatakse REM Valduse osadega). REM Valdus OÜ-s jagatakse osad järgmiselt: JPF Holding OÜ omab 50 %, DSVH OÜ omab 44,72% ning Ideascope 5,28%. Jagunemine ei avaldanud mõju Helmes AS majandustegevusele.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Helmes 2014. aasta perioodi 01.jaanuar 2014. kuni 31.detsember 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise seaduse prg.29 p1 lõige 4 alusel Helmes AS ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna Helmes AS tütarettevõtte HelmesBel OOO bilansimaht ja müügitulu ei ületa 5% Helmes AS bilansimahust ja müügitulust.

Majandusaasta aruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Finantsinvesteeringud

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

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

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar-, ühis- ja sidusettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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

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

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikele elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muu inventar ja IT seadmed 20-50%
- Masinad ja seadmed 20-30%

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

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Siis kui esineb märke vastavalt RTJ 5.30 hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse et kasulik eluiga on 10 aastat. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20-40%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 7-40%
- Immateriaalne põhivara 5 -30%

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdiseväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

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

Tegevuskulude sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmiseiga seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustuse koosseisus real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste nõuete koosseisus real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevate ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Helmes AS aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks;

- a) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- c) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneshid bilansipäeva jaaraunde koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	1 655 443	255 001
Tähtajalised hoiused	0	744 068
Kokku raha	1 655 443	999 069

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 277 920	2 277 920	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 275 584	2 275 584	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 336	2 336	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	924	924	0	0	18
Muud nõuded	6 202	6 202	0	0	
Intressinõuded	6 202	6 202	0	0	
Ettemaksed	420 137	420 137	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	383 203	383 203	0	0	
Muud makstud ettemaksed	36 934	36 934	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	832 726	832 726	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 537 909	3 537 909			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 044 221	2 044 221			
Ostjatelt laekumata arved	2 041 885	2 041 885			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	2 336	2 336			
Muud nõuded	525 245	525 245			
Intressinõuded	506 009	506 009			
Viitlaekumised	19 236	19 236			
Ettemaksed	70 873	70 873			
Tulevaste perioodide kulud	36 863	36 863			
Muud makstud ettemaksed	34 010	34 010			
Muud lühiajalised nõuded	907 003	907 003			
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 547 342	3 547 342			

Helmes AS on andnud 2014 aastal lühiajalisi laene:

- Ademen OÜ-le summas 100 000 eur tähtajaga 13.06.2015 ja intressimääraga 15%aastas ;
- ettevõttega mitte seotud eraisikule summas 13 000 eur, tähtajaga 31.06.2015 ja intressimääraga 4% aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	158 637	139 104
Üksikisiku tulumaks	131 015	89 335
Erisoodustuse tulumaks	8 201	4 757
Sotsiaalmaks	244 758	164 416
Kohustuslik kogumispension	12 789	7 744
Töötuskindlustusmaksed	22 018	16 495
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	577 418	421 851

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
191114707	OOO Helmes Bel	Valgevene	programmeerimine	99	99

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	31.12.2014	
OOO Helmes Bel	764	764	
Kokku	764	764	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10951541	AS MarkIt Holding	Eesti	Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	19.16	27.19

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
AS MarkIt Holding	1 192 601	988 576	2 181 177
Kokku	1 192 601	988 576	2 181 177

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS MarkIt Holding	3.21	01.02.2014	395 590
AS MarkIt Holding	4.82	27.03.2014	593 385

Aruandeaastal 2014 Helmes AS soetas juurde 8,03% AS MarkIT Holdings aktsiatest. Lisasoetamisega saavutati olulist mõju AS-s MarkIT Holding. Aruandeaastal AS MarkIT Holding ei ole maksnud dividende.

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2012	764	6 037 310	6 038 074
Soetamine		648 601	648 601
31.12.2013	764	6 685 911	6 686 675
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2013	764	6 685 911	6 686 675
Muud		-6 685 911	-6 685 911
31.12.2014	764	0	764

Helmes AS aktsionärid otsustasid jagada osa Helmes AS varadest ja kohustusest REM Valdus OÜ-le. 12.06.2014 jagunemine toimus ja sellest pikaajaliste investeeringute saldo on oluliselt vähenenud.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 343 662	312 411	1 656 073	1 656 073
Akumuleeritud kulum	-1 237 319	-175 854	-1 413 173	-1 413 173
Jääkmaksumus	106 343	136 557	242 900	242 900
Ostud ja parendused	56 711	17 528	74 239	74 239
Amortisatsioonikulu	-80 701	-41 928	-122 629	-122 629
Müügid	-1 681	0	-1 681	-1 681
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 320 837	329 939	1 650 776	1 650 776
Akumuleeritud kulum	-1 240 165	-217 782	-1 457 947	-1 457 947
Jääkmaksumus	80 672	112 157	192 829	192 829
Ostud ja parendused	76 768	0	76 768	76 768
Amortisatsioonikulu	-55 208	-30 839	-86 047	-86 047
Müügid	-999	0	-999	-999
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 394 633	327 801	1 722 434	1 722 434
Akumuleeritud kulum	-1 293 400	-246 483	-1 539 883	-1 539 883
Jääkmaksumus	101 233	81 318	182 551	182 551

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	374	2 249
Arvutid ja arvutisüsteemid	374	2 249
Kokku	374	2 249

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	903 282	903 282
Akumuleeritud kulum	-367 165	-367 165
Jääkmaksumus	536 117	536 117
Amortisatsioonikulu	-119 052	-119 052
31.12.2013		
Soetusmaksumus	903 282	903 282
Akumuleeritud kulum	-486 217	-486 217
Jääkmaksumus	417 065	417 065
Amortisatsioonikulu	-117 718	-117 718
31.12.2014		
Soetusmaksumus	903 282	903 282
Akumuleeritud kulum	-603 935	-603 935
Jääkmaksumus	299 347	299 347

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
IT-alased seadmed	13 861	13 861	0	6 kuu euribor + 2,45%	eur	2016
Kapitalirendikohustused kokku	13 861	13 861	0			
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
IT seadmed	34 098	20 237	13 861	3,76	eur	2016
Kapitalirendikohustused kokku	34 098	20 237	13 861			

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS pikaajalise laenu lühiajaline osa	470 304	470 304						
Lühiajalised laenud kokku	470 304	470 304						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS pikaajaline laen	1 176 341		1 176 341		1 kuu Euribor +2,95%	eur	27.05.2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 176 341		1 176 341					
Kapitalirendikohustused kokku	13 861	13 861	0					10
Laenukohustused kokku	1 660 506	484 165	1 176 341					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Swedbank AS pikaajalise laenu lühiajaline osa	400 000	400 000						
Lühiajalised laenud kokku	400 000	400 000						
Pikaajalised laenud								
Swedbank AS pikaajaline laen	1 545 185		1 545 185		3,64	eur	27.05.2018	
Pikaajalised laenud kokku	1 545 185		1 545 185					
Kapitalirendikohustused kokku	34 098	20 237	13 861					
Laenukohustused kokku	1 979 283	420 237	1 559 046					

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 354 299	1 354 299	
Võlad töövõtjatele	801 275	801 275	
Maksuvõlad	577 418	577 418	4
Kokku võlad ja ettemaksed	2 732 992	2 732 992	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 161 536	1 161 536	
Võlad töövõtjatele	582 677	582 677	
Maksuvõlad	421 851	421 851	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 166 064	2 166 064	

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	39 463	39 463
Aktsiate arv (tk)	65 711	65 711
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Seisuga 31.12.2014 oli jaotamata kasum 3 433 179 eurot (2013: 7 666 720 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 686 636 eurot (2013: 1 610 011 eurot). Seega saab ettevõtte maksta dividendideks kokku 2 746 543 eurot (2013: 6 056 709 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide ja dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2014.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 713 979	11 081 083
Läti	103 870	247 951
Leedu	1 894 552	265 631
Rootsi	770 064	711 806
Soome	477 397	120 937
Suurbritannia	46 400	2 460
Saksamaa	789 888	23 645
Taani	506	155 416
Prantsusmaa	418 536	0
Holland	189 511	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 001	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 405 704	12 608 929
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	1 198 092	808 301
Ameerika Ühendriigid	741 001	498 447
Norra	1 758 849	177 364
Venemaa	33 109	37 684
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	30 932
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 731 051	1 552 728
Kokku müügitulu	19 136 755	14 161 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6201 Programmeerimine, tarkvaralahendused	11 723 149	9 622 795
62091 Majandustarkvara lahendused	91 498	153 972
62021 Arvutialased konsultatsioonid	6 540 008	3 763 172
6311 Andmetöötlus, veebihosting jms	782 100	621 718
Kokku müügitulu	19 136 755	14 161 657

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 970 730	3 830 687
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 801 603	2 915 082
Müügikulud	29 509	23 184
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 801 842	6 768 953

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	349 193	296 739
Energia	3 133	3 965
Kütus	3 133	3 965
Mitmesugused bürookulud	124 788	106 797
Uurimis- ja arengukulud	161 167	94 825
Lähetuskulud	247 898	106 674
Koolituskulud	75 031	76 680
Riiklikud ja kohalikud maksud	7 549	867
esinduskulud	70 615	57 384
Muud	111 174	190 562
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 150 548	934 493

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	3 893 536	3 093 141
Sotsiaalmaksud	1 328 821	1 031 259
Muud	206 929	206 662
Kokku tööjõukulud	5 429 286	4 331 062
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	136	117

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	OÜ JPF Holdings
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	113 975	0	0
Tütarettevõtjad	66 208	0	37 035	1 762
Sidusettevõtjad	192	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	732	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	5 553 931	32 426

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	988 975	0	375 000	375 000	0	0
Tütarettevõtjad	970 118	0	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	31 744	1 917	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 884				
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	578 915	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	753 496	9 798	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	18 000	16 500

Helmes AS aktsionärid otsustasid jagada osa Helmes AS varadest ja kohustusest REM Valdus OÜ-le. 12.06.2014 jagunemine toimus. Vastavalt jagunemise lepingule uuele ettevõttele on üle antud nõuded summas 5,95 mln, raha summas 0,85 mln ning omakapital on vähenenud 6,8 mln võrra.

Seaduse järgi saavad jaguneva ühingu aktsionäridest omandava ühingu osanikud ehk Helmese aktsionäridest saavad REM Valduse osanikud (Helmese aktsiad asendatakse REM Valduse osadega). REM Valdus OÜ-s jagatakse osad järgmiselt: JPF Holding OÜ omab 50 %, DSVH OÜ omab 44,72% ning Ideascope 5,28%. Jagunemine ei avaldanud mõju Helmes AS majandustegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PILLESAAR	Juhatuse liige	22.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Helmes aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Helmes raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 31. detsember 2013 kajastuvad Ettevõtte bilansis laenu- ja intressinõuded seotud osapoolle vastu kokku summas 5 999 318 eurot. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata nõuete laekumise tõenäosust ja sellest tulenevalt hinnata kas ja millises summas oleks nimetatud nõudeid pidanud alla hindama. Samad asjaolud eksisteerisid ka 2013. aastal, mistõttu väljastasime sama asjaolu osas märkusega aruande 05. juulil 2014.

Seisuga 31. detsember 2014 kajastub Ettevõtte bilansis lühiajaline finantsinvesteering sidusettevõttesse bilansilises jääkmaksumuses 2 181 576 eurot, mille osas esineb märke võimalikust väärtuse langusest. Ettevõtte juhtkond ei ole nimetatud finantsinvesteeringu osas läbi viinud vara väärtuse testi, mistõttu ei saanud me auditi käigus piisavat tõendusmaterjali, et hinnata kas ja millises ulatuses tuleks finantsinvesteeringu väärtust alla hinnata.

Seisuga 31. detsember 2014 on Ettevõttel võimalik kohustus, mille realiseerumise aeg ja summa ei ole kindlad. Ettevõtte ei ole kajastanud eraldist nimetatud kohustuse osas ega vastavat kulu nimetatud kuupäeval lõppenud aruandeperioodil. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata, kui suur eraldis oleks tulnud nimetatud võimaliku kohustuse suhtes bilansis moodustada, sest olemasolev informatsioon eraldise suuruse määramiseks ei ole täielik. Eraldise moodustamine vähendaks aruandeperioodi kasumit ja vähendaks omakapitali aruandeperioodi lõpu seisuga. Samad asjaolud eksisteerisid ka 2013. aastal, mistõttu väljastasime sama asjaolu osas märkusega aruande 05. juulil 2014.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkustega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt AS Helmes finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 25. juuni 2015

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots

Vandeaudiitori number 642

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	25.06.2015
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	768 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 665 080
Kokku	3 433 179

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	11723149	61.26%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	6540008	34.18%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	782100	4.09%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	91498	0.48%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106100
Faks	+372 6106101
E-posti aadress	info@helses.ee
Veebilehe aadress	www.helses.ee