

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AKTSIASELTS HELMES

registrikood: 10364097

tänavatänu nimi, Lõõtsa tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 6106100

faks: +372 6106101

e-posti aadress: info@hemes.ee

veebilehe aadress: www.hemes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	18
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	19
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 9 Kasutusrent	21
Lisa 10 Laenukohustised	22
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 12 Aktsiakapital	23
Lisa 13 Müügitulu	24
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	25
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 16 Tööjõukulud	25
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	26
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 19 Seotud osapooled	26
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	27
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	28
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	29
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	30
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	31
Aruande allkirjad	32
Vandeauditori aruanne	33

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2020

Helmese missioon on ärikriitiliste tarkvaratoodete loomine rahvusvahelistele ettevõtetele.

Ettevõtte peamine konkurentsieelis rahvusvahelisel tarkvarateenuste turul on 15+ aasta jooksul uuringute tulemusel välja töötatud osati unikaalne tarkvara-arenduse töökorralduse mudel, mis on ettevõtte oluline intellektuaalne kapital.

Meie sihtkliendid on rahvusvahelised suured ettevõtted, mille töökeel on inglise keel ja kes investeerivad aktiivselt oma äriprotsesside digitaliseerimisse. Olulised ärivertikaalid on finants ja kindlustus, logistika, tervishoid, avalik sektor ning telekommunikatsioon. Lisaks rahvusvahelistele korporatsioonidele on klientide hulgas ka keskmise suurusega kasvuettevõtteid, kelle konkurentsivõime aluseks on innovaatilisel tarkvaral ja järjest enam iseõppivate algoritmidel põhinevad äriprotsessid.

Helmese pikaajaline visioon on olla parim tarkvarateenuste ettevõtte Euroopas, lähtudes klientide ja töötajate rahulolu ning majandusliku efektiivsuse võimalikult objektiivsetest mõõtmistest. Kliendi subjektiivse rahulolu mõõtmist viime metoodiliselt läbi välise sõltumatu teenusepakkuja poolt alates 2011. aastast. Töötajate rahulolu mõõdame organisatsiooni siseselt teaduslikel uuringutel põhineva ning Helmese tegevusmudelile sobitatud arendusmetoodikaga.

Seatud visiooni saavutamine tähendab pidevat uurimis- ja arendustööd arendustiimide koostamise, mõõtmise ja juhtimise meetodite täiendamisel, tehnoloogiate rakendamisel ja töötajate ning hankepartnerite pideva efektiivse õppimise toetamises.

Helmese arendatud süsteemid on enamasti tehniliselt keerukad ning integreeritavad kliendi olemasolevate ja tulevikus loodavate teiste infosüsteemidega. Meie suurimad koostööpartnerid standardiseeritud tarkvara turul on Microsoft, SAP, Progress ja Aurea Software. Vajadusel kasutame oma lahendustes ka teiste tootjate standardkomponente.

Helmese töötajaskond on globaalne ja paljurahvuseline. Ettevõtte peakontor asub Tallinnas, suuremad arenduskeskused Tallinnas, Minskis ja Riias. Lisaks on väiksemad kontorid San Diego (USA), New Jersey's (USA), Brestis (Valgevene), Mumbai (India) ja Tartus (Eesti). Meeskonnad töötavad väiksemaid perioode ka klientide juures välisriikides. 2020. aastal oli Helmesel keskmiselt 713 täistööajale taandatud põhikohaga töötajat üle kõikide riikide (2019. aastal keskmiselt 596 töötajat).

2020. aasta majandustulemuste põhjal on Helmes üks suuremaid ja edukamaid tarkvaralahenduste eksportijaid nii Eestis kui Balti riikides.

Organisatsioon ja eesmärgid

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

Organisatsioonimudel põhineb professionaalsel partnerlusel. Muuhulgas tähendab partnerlus, et kõik meeskonnad, võtmeisikud ja ka välised hankepartnerid osalevad üksuste kasumite jaotamisel.

Kliendimeeskonnad komplekteeritakse reeglina pikaks ajaks ja püsivalt, mis meie kogemuses tagab kvaliteetsema ja efektiivsema teenuse ning suurema väärtuse klientidele. Meeskonnad on struktureeritud kliendisektorite põhiselt ärisuundadeks, kus ajapikku koonduvad sügavad teadmised vastava sektori ärilisest spetsiifikast.

Inimesed ja töökorraldus

Tööjõuturu uuringute põhjal on Helmes Eesti turu tuntumate ja eelistatute tööandjate hulgas.

Helmese üks olulisemaid juhtimispehmoõtteid on olla turu **parim tarkvaraekspertide isikliku arengu toetaja ja inspireeriva töökeskkonna looja**. Iga juhtimisotsust kaalume lähtuvalt sellest, kas see on parim võimalik lahendus meie töötajatele ja kliendile. Sellest põhimõttest lähtudes investeerime kõikide meie töötajate pidevatesse õpingutesse tarkvara loomise töövõtete ning meeskonnatöö täiustamisel. Igale Helmese arendajale on kokku lepitud isiklik arenguplaan ja mentor.

Olenemata heade tarkvaraarendajate vähesusest tööjõuturul suhtume uute töötajate kaasamisse väga tiheda valikusõelaga. Lisaks tehnilistele oskustele peame esmatähtsaks töötaja väärtushinnangute ning suhtumiste sobivust Helmese põhiväärtustega. Lisaks lepingulistele töötajatele on Helmesel pidev koostöö meie sisemise kvaliteedimeeskonna poolt valideeritud arenduspartnerite võrgustikuga üle maailma.

Tänu kõrgele asukohale tarkvaraturu väärtusahelas ja pidevalt kasvavale ekspordile, saame pakkuda tippspetsialistidele rahvusvahelisel tasemel konkurentsivõimelist tasu.

Helmes oli Eestis üks esimestest agiilse arenduse põhimõtete rakendajaid tarkvaraturul ja täna kogu meie arendustöö tehakse agiilsetele meetodikatele toetudes. Vananenud tarkvaraarenduse metoodikat eeldavates ja/või fikseeritud hinnaga projektide pakkumistes Helmes reeglina ei osale, sest sellised projektimeetodid on agiilsete metoodikatega võrreldes osutunud ebaefektiivseks ning ei anna enamasti kliendile parimat majanduslikku tulemust. Seetõttu töötame praktiliselt kõikide klientidega ühtlase töövoo ja/või agiilsete arendusmetoodikate põhimõttel ning pikaajalises koostöös.

Helmes rakendab sisemistes tööprotsessides *lean* metoodika põhimõtteid. Selle tulemusena on kõigi meeskondade töö loomulik osa pidev tagasiside ja eneseanalüüs (retrospektiiv), protsesside pidev täiendamine ja lõppkliendile väärtust mitte pakkuvate tegevuste jooksev kõrvaldamine. Selline töökorraldus aitab luua efektiivse kommunikatsiooni Helmese arendusmeeskondade ja klientide vahel, hea ja usaldusliku koostööõhkkonna ning kõrge äriväärtuse loomise klientidele.

Majandustulemused

AS Helmese äritulud 2020. aastal olid kokku 47,5 miljonit eurot, mis on 13% enam kui varasemal aastal. Sellest 43,8 mln EUR (2019. aastal 37,2 mln EUR) moodustasid tarkvaraga seotud teenused ja 3,7 mln EUR (2019. aastal 4,8 mln EUR) tarkvarade litsentsitasud ja muud teenused. Äritegevuse laienemine toimus 2020. aastal peamiselt Ameerika Ühendriikides, Lätis, Saksamaal, Prantsusmaal ja Suurbritannias.

Ärikulud samal perioodil olid kokku 40,1 mln EUR (2019. aastal 36,5 mln EUR). Põhjused kulude suurenemisel on olnud ärimahtude kasv, pidev palgasurve ning tööjõukulude tõus.

Aruandeaastal oli ettevõtte puhaskasum 6,9 miljonit eurot (2019. aastal 5,9 mln EUR) ning EBITDA kasvas aastaga 30% 8,2 miljoni euroni (2019. aastal 6,1 miljonit eurot).

AS Helmes majandusseis ja krediidiireiting on Eesti kõige edukamate ettevõtete tasemel. Ettevõtte omakapital 2020. aruandeaasta lõpus oli 20,8 mln EUR (2019. aastal 14,8).

Finantsnäitajad

	2019	2020
Müügitulu	42 048 029	47 494 141
Tulude muutus, %	34%	13%
Ärikasum	5 150 000	6 823 324
Ärikasumi määr, %	12%	14%
Puhasrentaablus, %	14%	14%
Varade puhasrentaablus (ROA), %	22%	18%
Omakapitali rentaablus (ROE), %	40%	33%

Ärikasumimäär (%) = Ärikasum/müügitulu * 100
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Ettevõtte investeeringud jagunevad kahte olulisemasse valdkonda – ettevõtete omandamine ning orgaanilist kasvu toetavad investeeringud.

Oleme läbirääkimistes mitme Euroopas asuva ettevõttega nende osaluse omandamise üle ning usume, et järgnevatel aastatel omandame kas enamus- või täisosaluse mitmes meie valdkonna silmapaistvas välisettevõttes. 2020. aastal omandasime Lätis tarkvaraarenduse ettevõtte T2T, mille tänane nimi on Helmes Latvia SIA. Tänu intensiivsele tööle nii grupi kui Helmes Latvia juhtkonna poolt, on Helmes Latvia tegevusmudel tänaseks kujundatud Helmese grupi juhtimis põhimõtete kohaseks. T2T omandamine oli järjekordne samm rahvusvahelises laienemisstrateegias, mis lisas grupile mitmed uued olulised ja pikaajalised kliendid, koos neid teenindavate meeskondadega ning võimaldas

grupil kiiremini laieneda Balti riikides.

Orgaanilise kasvu toetamiseks investeerime pidevalt töötajate nii professionaalsesse kui laiemasse arengusse ning lojaalsusprogrammide täiustamisse. Need investeeringud kajastuvad kasumiaruandes erinevate äriüksuste kulude osana ja ei ole eraldi välja toodud.

2017. aastal algatasime ettevõttes laiema töötajate optsiooniprogrammi, mille käigus jaotab ettevõtte järgnevate aastate jooksul optsioonidena kuni 12% ettevõtte aktsiatest ning kaasab enam kui 100 töötajat ettevõtte uuteks aktsionärideks.

Tulenevalt viimaste aastate kasvust ning laiaulatuslikust värbamisest Eestis, avasime 2020. aastal uue suurema kontori Tartus.

2020. aasta majanduskeskkond oli väga muutlik, aasta esimeses kvartalis ootasime tugevat kasvuaastat, kuid veebruaris puhkenud ülemaailmne tervishoiukriis tekitas ebakindlust ja teadmatust tuleviku osas. Juba kriisi alguses käivitasime teaduslikult toetatud uuringu piirangute mõjust tootearendustöötajatele ja kasutasime uuringu tulemusi parimate kaugtöö põhimõtete ja meetodite rakendamisel.

Mõned kliendid vähendasid või lükkasid digitaliseerimise investeeringuid edasi, kuid mitmed suurendasid. Kokkuvõttes suutsime tagada kasvu. Nõudlus digitaalsetele ärilahendustele on tänaseks turul kasvanud märgatavalt ning sellest tulenevalt kasvab ka tarkvaraspetsialistide puudus turul. Jälgime hoolikalt meie töötajate tasu- ja optsiooniprogramme, et olla tarkvaraturu keskmisest parema töötasu maksjate hulgas.

Möödunud aastale tagasi vaadates võib nentida, et Helmease majandustulemused on hoolimata kriisiaastast tugevad ja annavad tunnistust stabiilsest kasvavast ärist, mis on jätkusuutlik ning vastupidav ootamatutele välistele mõjuritele.

Jätkame investeerimist ekspordi arendamisse sihtriikides. Helmease ekspordikäive oli mullu 32,8 mln eurot (2019. aastal 28,2mln eurot), kasvades eelmise aastaga võrreldes 16% ning moodustades 69% grupi kogukäibest.

Jaan Pillesaar
Helmes AS
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 508 981	5 820 835	2
Nõuded ja ettemaksed	12 284 548	8 614 104	3
Varud	247 164	333 560	
Kokku käibevarad	22 040 693	14 768 499	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	4 127 346	2 557 872	6
Nõuded ja ettemaksed	3 625 646	2 166 558	3
Materiaalsed põhivarad	3 512 824	4 589 507	7
Immateriaalsed põhivarad	5 019 015	2 837 754	8
Kokku põhivarad	16 284 831	12 151 691	
Kokku varad	38 325 524	26 920 190	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 439 974	685 222	10
Võlad ja ettemaksed	9 796 646	8 805 751	11
Kokku lühiajalised kohustised	11 236 620	9 490 973	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 297 857	2 584 971	10
Kokku pikaajalised kohustised	6 297 857	2 584 971	
Kokku kohustised	17 534 477	12 075 944	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	44 341	44 341	12
Ülekurss	34 020	34 020	
Oma aktsiad	-49 895	-49 895	
Kohustuslik reservkapital	3 946	3 946	
Muud reservid	463 193	267 670	
Realiseerimata kursivahed	-571 471	119 306	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 237 379	8 101 871	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 583 250	5 186 508	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	18 744 763	13 707 767	
Vähemusosalus	2 046 284	1 136 479	
Kokku omakapital	20 791 047	14 844 246	
Kokku kohustised ja omakapital	38 325 524	26 920 190	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	47 494 141	42 048 029	13
Muud äritulud	217 926	256 054	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 874 511	-11 014 654	14
Mitmesugused tegevuskulud	-3 414 200	-4 296 023	15
Tööjõukulud	-25 029 617	-20 736 851	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 416 271	-972 079	7,8
Muud ärikulud	-154 144	-134 476	
Ärikasum (kahjum)	6 823 324	5 150 000	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	746 946	601 803	17
Muud finantstulud ja -kulud	-177 482	313 218	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 392 788	6 065 021	
Tulumaks	-528 132	-154 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 864 656	5 910 092	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 583 250	5 186 508	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 281 406	723 584	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 823 324	5 150 000	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 416 271	972 079	7,8
Kokku korrigeerimised	1 416 271	972 079	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 149 908	-1 086 708	
Varude muutus	86 396	-38 417	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 585 786	1 034 576	
Kokku rahavood äritegevusest	9 761 869	6 031 530	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-748 269	-4 556 275	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 707	1 266	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 387 279	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-605 624	-4 050	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-311 792	0	
Antud laenud	-4 836 149	-995 537	
Antud laenude tagasimaksed	1 755 356	333 082	
Laekunud intressid	5 369	43 108	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-424 417	
Muud laekumised investeerimistegevusest	94 889	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 027 792	-5 602 823	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 300 000	2 850 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-976 693	-576 595	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 742	-13 572	10
Makstud intressid	-160 103	-37 346	
Makstud dividendid	-1 500 000	-843 195	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-513 798	-154 929	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 135 664	1 224 363	
Kokku rahavood	3 869 741	1 653 070	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 820 835	4 165 163	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 869 741	1 653 070	
Valuutakursside muutuste mõju	-181 595	2 602	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 508 981	5 820 835	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 864 656	5 910 092
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-1 013 378	113 401
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-1 013 378	113 401
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	5 851 278	6 023 493
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	4 892 473	5 248 400
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	958 805	775 093

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital								Kokku
								Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2018	39 463	0	-50 000	3 946	0	57 414	11 308 080	521 063	11 879 966
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0	0	238 049	0	238 049
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	128 062	0	-128 062	0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	39 463		-50 000	3 946	128 062	57 414	11 418 067	521 063	12 118 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	5 186 508	723 584	5 910 092
Emiteeritud aktiakapital	4 878	34 020	0	0	0	0	0	0	38 898
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	-3 316 196	-159 677	-3 475 873
Muutused reservides	0	0	0	0	139 608	0	0	0	139 608
Muud muutused omakapitalis	0	0	105	0	0	61 892	0	51 509	113 506
31.12.2019	44 341	34 020	-49 895	3 946	267 670	119 306	13 288 379	1 136 479	14 844 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	5 583 250	1 281 406	6 864 656
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	-51 000	-49 000	-100 000
Muutused reservides	0	0	0	0	195 523	0	0	0	195 523
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	-690 777	0	-322 601	-1 013 378
31.12.2020	44 341	34 020	-49 895	3 946	463 193	-571 471	18 820 629	2 046 284	20 791 047

Muude reservide real kajastub aktsiaoptiooni väljastamisega seoses moodustatud reservi muutus (lisa 1).

Muud muutused omakapitalis sisaldavad endas kursivahesid, mis tekkisid tütarettevõtete välisvaluutas salodode ümberhindlusest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helmes AS (edaspidi "Emaettevõtte" või "Helmes AS") 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muutis kontsern finantsvarade hindamise alused: investeringud väärtpaberitesse ja muud osalused ettevõtetes kajastatakse nüüd õiglasel väärtuses. Kõnealuste investeringute väärtuste hindamisel ja järgnevatel korrigeerimisel lähtub kontsern nende turuhinnast, mis on kujunenud sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena. Juhul kui turuhinda ei ole võimalik tuvastada, siis kasutatakse võrdleval analüüsil ja rahavoogude diskonteerimisel põhinevaid hindamismeetodeid. Juhul kui eelmainitud meetodid ei ole mingil põhjusel rakendatavad, siis lähtutakse soetusmaksumusest või viimasest tehingust. Muudatuste tulemusena suurenesid pikaajalised finantsinvesteringud seisuga 31.12.2019.a 839 852 euro võrra, millest 601 803 eurot lisandus 2019. aruandeaasta kasumile kui kasum finantsinvesteringutelt ning 238 049 euro võrra suurendati eelmiste perioodide jaotamata kasumit.

Lisaks parandas kontsern majandusaastal optsooniprogrammi raames väljastatud kontserni emaettevõtte Helmes Group AS aktsioptsioonide arvestust. Optsoonilepingud annavad osalejatele õiguse soetada fikseeritud hinnaga kokkulepitud koguse Helmes Group AS'i aktsiaid alates 3. aastast peale optsoonilepingu sõlmimist. Ettevõtte parandas realiseeritud optsoonide kulu tagasiulatuvalt (2018-2019). Optsoonide väärtus amortiseeritakse lineaarselt vestingu perioodi jooksul. Optiooni turuväärtuse leidmiseks kasutatakse Black–Scholes mudelit. Korrigeerimise käigus moodustati seisuga 31.12.2019 omakapitalis reserv (vt rida "Muud reservid") summas 267 670 eurot. Reserv oli moodustatud alljärgnevalt:

- 139 608 eurot 2019.aasta tööjõukulu arvelt (tööjõukulu suurenes ning 2019. aruandeaasta kasum vähenes vastavalt);
- 128 062 eurot eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt (elmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 vähenes vastavalt).

2020.aastal tuvastas kontsern, et realiseerimata kursivahede ja jaotamata kasumi kajastamine 2019.aastal vajab harmoniseerimist. Vastavad korrigeerimised olid tehtud tagasiulatuvalt ning mõjutasid põhjaruannete saldosisid alljärgnevalt:

- Konsolideeritud bilanss seisuga 31.12.2019: realiseerimata kursivahede saldo suurenes ja eelmiste perioodide jaotamata kasumi saldo vähenes 29 788 euro võrra;
- Konsolideeritud koondkasumiaruanne 2019: aruandeaasta koondkasum suurenes 81 297 euro võrra, emaettevõtja osa koondkasumist suurenes 29 788 euro võrra ning vähemusosaluse osa koondkasumist suurenes 51 509 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Kons. bilanss: Pikaajalised finantsinvesteringud	3 884 578	-1 326 706	2 557 872
Kons. bilanss: Pikaajalised nõuded ja ettemaksed	0	2 166 558	2 166 558
Kons. bilanss: Kokku varad	26 080 338	839 852	26 920 190
Kons. bilanss: Eelmiste perioodide jaotamata kasum	8 021 672	80 199	8 101 871
Kons. bilanss: Aruandeaasta kasum	4 724 313	462 195	5 186 508
Kons. bilanss: Realiseerimata kursivahe	89 518	29 788	119 306
Muud reservid	0	267 670	267 670

Kons. bilanss: Kokku omakapital	14 004 394	839 852	14 844 246
Kons.kasumiaruanne: Tööjõukulud	-20 597 243	-139 608	-20 736 851
Kons.kasumiaruanne: Kasum finantsinvesteeringutelt	0	601 803	601 803
Kons.kasumiaruanne: Aruandeaasta kasum	5 447 897	462 195	5 910 092
Kons.kasumiaruanne: Emaettevõtja osa kasumist	4 724 313	462 195	5 186 508
Kons.koondkasumiaruanne: Aruandeaasta koondkasum	5 480 001	543 492	6 023 493
Kons.koondkasumiaruanne: Emaettevõtja osa koondkasumist	4 756 417	491 983	5 248 400
Kons.koondkasumiaruanne: Vähemusosaluse osa koondkasumist	723 584	51 509	775 093

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete (edaspidi kontsern) finantsnäitajad on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või muul moel omab valitsevat mõju tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle.

Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosalus emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Ettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. 2020. aasta konsolideeritud aruandes kajastuvad Helmes AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtted OOO Helmes Bel, Helmes FA OÜ, Helmes Investments OÜ, Helmes Latvia SIA, Solbeg Group Inc ja OOO SolbegSoft finantsnäitajad.

Kontserni konsolideeritud aastaaruande esitusvaluuta on euro (EUR). Kui tütarettevõtte arvestusvaluuta erineb kontserni esitusvaluutast, siis kasutatakse tütarettevõtte välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud hinnatakse ümber aruandeperioodi kaalutud keskmise kursiga;
- (c) muud omakapitali muutused hinnatakse ümber nende tekkimise päeva kursiga.

Kuna erinevate komponentide ümberhindluseks kasutatakse erinevaid valuutakursse, tekib ümberhindluse käigus ümberhindluse vahe, mida kajastatakse koondkasumiaruandes kirjel „Realiseerimata kursivahed”.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara, välja arvatud finantsinvesteeringud, võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtapaberid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapaberid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. 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 üldjuhul finantsinstrumendi turuhind. Aktsiad 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.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt kajastatakse investeering algset tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane 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 õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu on juhul, kui kontsern omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise valitseva mõju all toimuvad äriühendused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad nõuded alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja/võlgniku kohta eraldi. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni 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 algset arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. 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 vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust või siis, kui kontsern ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. 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 algset arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akkumuleeritud 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Firmaväärtus 10-15%
- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 5-40%

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar ja IT seadmed	3 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Ehitised	50 aastat

Rendid

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise 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 otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruande kuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruande kuupäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruande kuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) 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 kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et kontsern 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 aruande kuupäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustise 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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist Kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 11.

Helmese tütarettevõtted Valgevenes on High-Tech Park Valgevene liikmed, mille eesmärk on soodustada IT sektori arengut. HTP pargi liikmetele rakendub eriline maksu- ja õiguskord. Üldjuhul on ettevõtted vabastatud ettevõtte tulumaksust, seda rakendatakse ainult teatud tüüpi tuludele, mille osakaal on Helmese tütarettevõtetes ebaoluline. Dividendidele rakendatakse 5% tulumaksu, mida tasutakse üksnes jaotatud kasumilt.

Teistele väljaspool Eestis asuvatele tütarettevõtetele kohaldatakse järgmisi tulumaksumäärasid: Läti 20% (maksustamine toimub kasumi jaotamisel), USA 21%.

Seotud osapooled

Kontserni 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.

Aruandekuupäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruande kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruande kuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Omaaktsiad

Helmes AS'i poolt tagasiostetud omaaktsiad kajastatakse bilansis omakapitali vähendusena ning võetakse arvele tagasiostu hinnas. Omaaktsiate tagasiostmisel tehtud kulutusi kajastatakse omakapitali vähendusena (kirjel „Ülekurss“, juhul, kui seal on positiivne jääk; vastasel juhul kirjel „Jaotamata kasum“).

Muud reservid

Kontsern on optsiooniprogrammi raames sõlminud optsioonilepingud, mille alusel tekib optsiooniprogrammi liikmetel tulevikus õigus omandada kontserni emaettevõtte Helmes Group AS'i aktsiaid. Aktsiaoptsiooni väljastamisest tuleneva kulu katmiseks moodustatakse

omakapitalis vastavas summas reserv. Optsioonide väljastamisest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruande real "Tööjõukulud".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arvelduskontod	9 508 981	5 820 835
Kokku raha	9 508 981	5 820 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 629 613	7 629 613	0
Ostjatelt laekumata arved	7 629 613	7 629 613	0
Muud nõuded	5 573 653	2 259 334	3 314 319
Laenunõuded	5 317 497	2 003 178	3 314 319
Intressinõuded	210 309	210 309	0
Viitlaekumised	45 847	45 847	0
Ettemaksed	1 145 940	834 613	311 327
Tulevaste perioodide kulud	829 654	518 327	311 327
Muud makstud ettemaksed	316 286	316 286	0
Muud lühiajalised nõuded	1 560 988	1 560 988	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 910 194	12 284 548	3 625 646

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 904 879	5 904 879	0
Ostjatelt laekumata arved	5 904 879	5 904 879	0
Muud nõuded	3 136 271	969 713	2 166 558
Laenunõuded	2 291 923	125 365	2 166 558
Intressinõuded	134 822	134 822	0
Viitlaekumised	709 526	709 526	0
Ettemaksed	138 887	138 887	0
Tulevaste perioodide kulud	117 352	117 352	0
Muud makstud ettemaksed	21 535	21 535	0
Muud lühiajalised nõuded	1 600 625	1 600 625	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 780 662	8 614 104	2 166 558

Laenunõuded:

- 904 417 eurot - kinnisvara tagatisel antud laenud tagasimakse tähtajaga 2021.aastal;
- 1 098 761 eurot - muud lühiajalised laenud tagasimakse tähtajaga 2021.aastal;
- 3 230 000 eurot - seotud osapooltele eurodes väljastatud laenud tagasimakse tähtajaga 2022-2024.aastal (lisa 19);
- 84 319 eurot - muud pikaajalised laenud;

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad endas:

- kontsernikonto nõuet summas 480 892 eurot (31.12.2019: 630 742 eurot);
- viitlaekumisi ostjatelt summas 803 565 eurot (31.12.2019: 829 561 eurot);
- muid lühiajalisi nõudeid summas 276 531 eurot (31.12.2019: 140 322 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	34 706	0
Üksikisiku tulumaks	107 177	166 942
Erisoodustuse tulumaks	371	66
Sotsiaalmaks	214 533	200 619
Kohustuslik kogumispension	9 673	9 009
Töötuskindlustusmaksed	15 891	14 675
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 041 421	486 488
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 423 772	877 799

Informatsioon bilansis kajastatud maksuvõlgade saldo kohta on toodud lisas 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
191114707	OOO Helmes Bel	Valgevene	IT lahenduste pakkumine	100	100
14265564	Helmes FA OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	51	51
191271944	OOO SolbegSoft	Valgevene	IT lahenduste pakkumine	51	51
-	Solbeg Group Inc	Ameerika Ühendriigid	IT lahenduste pakkumine	51	51
14720132	Helmes Investments OÜ	Eesti	Investeerimine võlakirjadesse, väärtipaberitesse jms finantsvahenditesse	100	100
40003016728	SIA Helmes Latvia	Läti	IT lahenduste pakkumine	0	100

Aruandeaastal ostis Helmes AS 100% osalusega Lätis registreeritud tütarettevõtte Helmes Latvia (endine T2T SIA) eesmärgiga laiendada tegevust (IT arendusteenuste pakkumist) Baltikumis ja mujal Euroopas.

Solbeg Grupp sisaldab Valgevenes registreeritud OOO SolbegSoft'i ja USA's registreeritud Solbeg Group Inc.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2018	0	1 441 473	1 441 473	
Soetamine	328 697	98 720	427 417	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	380 387	221 416	601 803	17
Muud	178 482	-91 303	87 179	
31.12.2019	887 566	1 670 306	2 557 872	
Kajastatud õiglasest väärtuses	887 566	1 670 306	2 557 872	
			Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud		
31.12.2019	887 566	1 670 306	2 557 872	
Soetamine	917 417	0	917 417	
Müük müügihinnas või lunastamine	-94 889	0	-94 889	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	750 828	-3 882	746 946	17
31.12.2020	2 460 922	1 666 424	4 127 346	
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 460 922	1 666 424	4 127 346	

Muud muutused sisaldavad endas seisuga 31.12.2019 pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks väärtpaberitesse ümberkvalifitseeritud finantsinstrumente.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2018						
Soetusmaksumus	0	2 396 771	508 217	2 904 988	0	2 904 988
Akumuleeritud kulum	0	-1 163 014	-508 217	-1 671 231	0	-1 671 231
Jääkmaksumus	0	1 233 757	0	1 233 757	0	1 233 757
Ostud ja parendused	3 260 538	612 039	0	612 039	0	3 872 577
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	62 672	0	62 672	11 286	73 958
Amortisatsioonikulu	-8 151	-551 144	0	-551 144	0	-559 295
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-5 450		-5 450	0	-5 450
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-939		-939	0	-939
Muud muutused	0	-25 101		-25 101	0	-25 101
31.12.2019						
Soetusmaksumus	3 260 538	2 661 329	0	2 661 329	18 817	5 940 684
Akumuleeritud kulum	-8 151	-1 335 495	0	-1 335 495	-7 531	-1 351 177
Jääkmaksumus	3 252 387	1 325 834	0	1 325 834	11 286	4 589 507
Ostud ja parendused	0	470 378	0	470 378	0	470 378
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	103 322	0	103 322	0	103 322
Amortisatsioonikulu	-61 916	-637 305	0	-637 305	-2 893	-702 114
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-419	0	-419	0	-419
Muud muutused	-829 884	-113 892	0	-113 892	-4 074	-947 850
31.12.2020						
Soetusmaksumus	2 421 114	2 982 351	0	2 982 351	13 905	5 417 370
Akumuleeritud kulum	-60 527	-1 834 433	0	-1 834 433	-9 586	-1 904 546
Jääkmaksumus	2 360 587	1 147 918	0	1 147 918	4 319	3 512 824

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	5 289	1 266
Arvutid ja arvutisüsteemid	5 289	1 266
Kokku	5 289	1 266

Muud muutused on kursivahed, mis tekkisid tütarettevõtete välisvaluutas salodode ümberhindlusest.

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 782 696	1 029 628	3 812 324
Akumuleeritud kulum	-133 982	-879 726	-1 013 708
Jääkmaksumus	2 648 714	149 902	2 798 616
Ostud ja parendused	429 049	19 909	448 958
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	2 505	2 505
Amortisatsioonikulu	-397 307	-15 476	-412 783
Ümberliigitamised	84 030	-84 030	0
Muud muutused	0	458	458
31.12.2019			
Soetusmaksumus	3 295 775	973 399	4 269 174
Akumuleeritud kulum	-531 289	-900 131	-1 431 420
Jääkmaksumus	2 764 486	73 268	2 837 754
Ostud ja parendused	2 570 450	216 203	2 786 653
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	188 864	188 864
Amortisatsioonikulu	-652 666	-61 491	-714 157
Muud muutused	-44 122	-35 977	-80 099
31.12.2020			
Soetusmaksumus	5 815 727	1 486 374	7 302 101
Akumuleeritud kulum	-1 177 579	-1 105 507	-2 283 086
Jääkmaksumus	4 638 148	380 867	5 019 015

Aruandeaastal omandas Helmes AS 100% osalusega Lätis registreeritud tarkvara firma T2T SIA (uue nimega Helmes Latvia SIA). Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega. Omandamise käigus hindas juhtkond omandatud ettevõtete varade ja kohustiste õiglasi väärtusi ning leidis, et bilansilised väärtused ei erine õiglasest väärtusest.

Aruandekuupäeva seisuga on juhatus hinnanud vara väärtust ning vajadused ümberhindlusteks puuduvad.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	504 616	412 327	15
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	268 663	278 552	
1-5 aasta jooksul	728 942	976 798	

2019. ja 2020. aastal moodustas üle 90% kasutusrendikuludest kontoriruumide üür, millega seotud lepingud lõppevad 31.12.2024. Seadmete rendilepingutega ei kaasnenud olulisi lisatingimusi.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB pikaajaline laen	5 030 273	991 866	4 038 407	0	2,95%+6kuu Euribor	EUR	31.07.2025
OAQ Priorbank	2 672 050	438 462	2 233 588	0	4,6%	EUR	31.08.2026
Pikaajalised laenud kokku	7 702 323	1 430 328	6 271 995	0			
Kapitalirendikohustised kokku	35 508	9 646	25 862	0			
Laenukohustised kokku	7 737 831	1 439 974	6 297 857	0			
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS pikaajalise laenu lühiajaline osa	105 098	105 098			2% + 6 kuu Euribor	EUR	27.04.2021
Lühiajalised laenud kokku	105 098	105 098					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS pikaajaline laen	280 845	209 918	70 927	0	2% + 6 kuu Euribor	EUR	27.04.2021
OAQ Priorbank	2 835 000	350 281	1 784 133	700 586	4,6%	EUR	31.08.2026
Pikaajalised laenud kokku	3 115 845	560 199	1 855 060	700 586			
Kapitalirendikohustised kokku	49 250	19 925	29 325	0			
Laenukohustised kokku	3 270 193	685 222	1 884 385	700 586			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 932 818	3 932 818	
Võlad töövõtjatele	2 905 906	2 905 906	
Maksuvõlad	1 423 772	1 423 772	4
Muud võlad	1 010 869	1 010 869	
Dividendivõlad	1 000 000	1 000 000	
Muud viitvõlad	10 869	10 869	
Saadud ettemaksed	523 281	523 281	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 796 646	9 796 646	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 339 921	3 339 921	
Võlad töövõtjatele	2 060 378	2 060 378	
Maksuvõlad	877 799	877 799	4
Muud võlad	2 527 653	2 527 653	
Dividendivõlad	2 500 000	2 500 000	
Muud viitvõlad	27 653	27 653	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 805 751	8 805 751	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	44 341	44 341
Aktsiate arv (tk)	73 901	73 901
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Seisuga 31.12.2020 on kontserni jaotamata kasum 18 820 629 eurot (31.12.2019: 13 288 379 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3 764 126 eurot (31.12.2019: 2 657 676 eurot). Seega saab kontsern maksta dividendideks kokku 15 056 503 eurot (31.12.2019: 10 630 703 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõibliku kasumit seisuga 31.12.2020.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 693 105	13 893 769
Läti	4 206 286	1 078 868
Leedu	550 380	432 478
Rootsi	1 979 673	1 958 675
Soome	2 396 072	2 652 152
Suurbritannia	598 332	10 292
Saksamaa	2 387 940	2 003 295
Taani	9 600	41 061
Prantsusmaa	1 427 626	1 363 207
Holland	470 651	1 182 956
Ungari	0	38 952
Poola	0	9 600
Austria	64 980	66 151
Belgia	0	6 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	35 330	1 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 819 975	24 739 888
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	4 072 970	5 214 631
Norra	2 095 499	1 925 045
Valgevene	130 807	391 595
Austraalia	1 251 784	1 559 522
Ameerika Ühendriigid	10 447 702	7 640 051
Araabia Ühendemiraadid	0	12 000
Kanada	0	8 800
Venemaa	312 021	398 158
Hongkong	0	158 339
Iisrael	349 463	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 920	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	18 674 166	17 308 141
Kokku müügitulu	47 494 141	42 048 029
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6201 Programmeerimine, tarkvaralahendused	43 731 241	37 197 225
62021 Arvutialased konsultatsioonid	2 447 796	3 598 889
6311 Andmetöötlus, veebihosting jms	1 315 104	1 251 915
Kokku müügitulu	47 494 141	42 048 029

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 709 088	2 764 480
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 771 297	8 145 807
Müügikulud	394 126	104 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 874 511	11 014 654

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	504 616	412 327
Energia	18 953	6 405
Elektrienergia	18 953	6 405
Mitmesugused bürookulud	2 735 720	3 319 301
Lähetuskulud	35 032	271 316
Koolituskulud	91 638	228 771
Esinduskulud	28 241	57 903
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 414 200	4 296 023

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	20 811 820	17 211 181
Sotsiaalmaksud	3 715 196	3 156 527
Aktsiaoptsoonikulu	195 523	139 608
Muud	307 078	229 535
Kokku tööjõukulud	25 029 617	20 736 851
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	713	596

Kontsern on optsooniprogrammi raames sõlminud optsoonilepingud, mille alusel tekib optsooniprogrammi liikmetel tulevikus õigus omandada kontserni emaettevõtte Helmes Group AS'i aktsiaid. Aktsiaoptsoonist väljastamisest tulenev kulu kajastub real "Aktsiaoptsoonikulu".

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-3 882	221 416
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	750 828	380 387
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	746 946	601 803

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-181 596	-2 574
Intressitulu laenudelt	95 764	175 801
Intressitulu pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	16 921	78 293
Muud intressi-ja finants tulud ja kulud	-108 571	61 698
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-177 482	313 218

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	1 833 355	0	0	1 500 000
Sidusettevõtjad	81 127	0	15 660	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	1 000 000	0	1 000 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 945 234	0	2 052 384	0

Laenud

2020	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Helmes Group AS	1 830 000	3%	EUR	31.10.2024

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019	
	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	146 092	0	80 025
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 700	0	43 167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	46 261	46 095

Enamiku seotud osapoolte vastu olevatest nõuetest seisuga 31.12.2020 moodustavad seotud osapooltele antud laenud, mille hulgas on emaettevõtja osanikele antud laen summas 1 400 000 eurot (31.12.2019: 1 400 000 eurot) intressimääraga 3% ning tagastamistähtajaga 2022. aastal. Ülejäänud osa koosneb kontsernikonto nõudest (lisa 3), intressinõuetest, kontserni ettemaksetest ja seotud osapoolte müügivõlgadest.

Seotud osapoolte kohustiste all kajastuvad kontserni väljakuulutatud, kuid välja maksmata dividendid.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Tulenevalt koroonaviiruse COVID-19 jätkuvast levikust, on 2021. aasta majanduskeskkond endiselt muutlik. Kontserni esimese poolaasta majandustulemused on tugevad ja annavad tunnistust stabiilsest kasvavast ärist. COVID-19 kriisi vahetul mõjul suurenes nii era- kui riigisektoris automatiseerimise ja digitaliseerimise vajadus. Kliendid on suurendanud investeeringuid ärikriitilistesse tarkvaralahendustesse ning kontserni arendusmahud on suurenenud. 2021. aasta alguses Indiat tabanud tervishoiukriis ja poliitilised rahutused Valgevenes ei ole avaldanud kontserni ärilisele tegevusele olulist mõju.

Covid-19 arengud 2021. aastal on bilansijärgsed sündmused ja ei avalda mõju 2020. aasta finantstulemustele ja varade ning kohustiste saldole 31.12.2020. Eelmainitud arengud ei oma negatiivset mõju kontserni tegevusele ega avalda ohtu kontserni tegevuse jätkuvusele.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	6 614 355	5 170 592
Nõuded ja ettemaksed	6 749 951	7 571 140
Kokku käibevarad	13 364 306	12 741 732
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	16 116 554	7 992 135
Materiaalsed põhivarad	729 236	870 284
Immateriaalsed põhivarad	256 011	65 480
Kokku põhivarad	17 101 801	8 927 899
Kokku varad	30 466 107	21 669 631
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 001 513	334 941
Võlad ja ettemaksed	8 112 228	9 444 207
Kokku lühiajalised kohustised	9 113 741	9 779 148
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	4 064 269	100 252
Kokku pikaajalised kohustised	4 064 269	100 252
Kokku kohustised	13 178 010	9 879 400
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	44 341	44 341
Ülekurss	34 020	34 020
Oma aktsiad	-49 895	-49 895
Kohustuslik reservkapital	3 946	3 946
Muud reservid	463 193	267 670
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 490 149	7 599 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 302 343	3 891 075
Kokku omakapital	17 288 097	11 790 231
Kokku kohustised ja omakapital	30 466 107	21 669 631

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	32 092 412	32 802 491
Muud äritulud	126 243	158 182
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 710 052	-17 831 003
Mitmesugused tegevuskulud	-1 492 018	-2 059 312
Tööjõukulud	-10 906 748	-9 602 957
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-291 764	-385 751
Muud ärikulud	-109 148	-13 363
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 708 925	3 068 287
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 251 695	125 595
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	725 430	601 803
Intressitulud	59 977	254 114
Intressikulud	-42 974	-14 111
Muud finantstulud ja -kulud	-53 158	9 464
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 649 895	4 045 152
Tulumaks	-347 552	-154 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 302 343	3 891 075

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 708 925	3 068 287
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	291 764	783 058
Kokku korrigeerimised	291 764	783 058
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-299 476	-1 443 651
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 786 166	1 831 154
Kokku rahavood äritegevusest	6 487 379	4 238 848
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-479 466	-365 741
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 707	1 266
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 387 279	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-305 600	-3 550
Antud laenud	-3 680 000	-908 000
Antud laenude tagasimaksed	438 495	327 981
Laekunud intressid	3 980	43 108
Laekunud dividendid	0	125 595
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-311 792	-423 367
Muud laekumised investeerimistegevusest	94 889	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 621 066	-1 202 708
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 300 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-655 670	-576 595
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 742	-13 572
Makstud intressid	-42 973	-14 056
Makstud dividendid	-1 500 000	-650 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-347 552	-154 077
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 740 063	-1 408 300
Kokku rahavood	1 606 376	1 627 840
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 170 592	3 540 150
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 606 376	1 627 840
Valuutakursside muutuste mõju	-162 613	2 602
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 614 355	5 170 592

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	39 463	0	-50 000	3 946	0	10 639 087	10 632 496
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0	238 049	238 049
Vigade parandamise mõju	0	0	0	0	128 062	-128 062	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	39 463	0	-50 000	3 946	128 062	10 749 074	10 870 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	3 891 075	3 891 075
Emiteeritud aktiivkapital	4 878	0	0	0	0	0	4 878
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	34 020	0	0	0	0	34 020
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-3 150 000	-3 150 000
Muutused reservides	0	0	0	0	139 608	0	139 608
Muud muutused omakapitalis	0	0	105	0	0	0	105
31.12.2019	44 341	34 020	-49 895	3 946	267 670	11 490 149	11 790 231
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0	-3 221 536	-3 221 536
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0	5 139 072	5 139 072
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	44 341	34 020	-49 895	3 946	267 670	13 407 685	13 707 767
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	5 302 343	5 302 343
Muutused reservides	0	0	0	0	195 523	0	195 523
31.12.2020	44 341	34 020	-49 895	3 946	463 193	16 792 492	17 288 097
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0	-6 805 516	-6 805 516
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	0	0	8 262 182	8 262 182
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	44 341	34 020	-49 895	3 946	463 193	18 249 158	18 744 763

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.2021

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PILLESAAR	Juhatuse liige	26.08.2021
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	26.08.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Helmes aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AS Helmes ja tema tütarettevõtjate (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid ning konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksptertide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanoüetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad kontserni raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks kontserni sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärt kahtlust kontserni suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada kontserni suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis;
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame kontserniauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärtete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärtete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Erki Usin
Vandeauditori number 496
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

26. august 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	26.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 237 379
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 583 250
Kokku	18 820 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 820 629
Kokku	18 820 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	28329512	88.27%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2447796	7.63%	Ei
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	1315104	4.10%	Ei

Sidevahendid

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