

DSVH OÜ
MAJANDUSAASTA ARUANNE
2020

registrikood 10669359
Võidu 6 Tallinn 11214 Eesti

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	17
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	18
Lisa 4 Varud	19
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	22
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	22
Lisa 10 Materiaalsed põhivarad	23
Lisa 11 Immateriaalsed põhivarad	24
Lisa 12 Kasutusrent	25
Lisa 13 Laenukohustised	26
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 15 Osakapital	27
Lisa 16 Müügitulu	28
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	29
Lisa 19 Tööjõukulud	29
Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	30
Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	30
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	30
Lisa 23 Seotud osapooled	30
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	31
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	32
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	33
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	34
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	35
Aruande allkirjad	36
Vandeauditori aruanne	37

Tegevusaruanne

DSVH OÜ on investeringute haldusega tegelev valdusettevõte. Põhiline osa investeringutest on tehnoloogia- ja kinnisvarasektoris. Täiendavalt investeerib ettevõtte börsil noteerimata ettevõtetesse (*private equity, venture capital*), laenudesse, võlakirjadesse, börsil noteeritud aktsiatesse ning muudesse finantsinstrumentidesse. Põhitegevuse kõrval toetatakse haridust ja ettevõtluskeskkonda.

Ettevõtte tulemused ja majanduskeskkond

DSVH konsolideerimata varade maht oli aasta lõpus 88.1 mln EUR, kasvades aastaga 43%, ning konsolideerimata aruandeaasta kasum 26.5 mln EUR. Tütarettevõtetega konsolideeritud varad olid 55.1 mln EUR ja puhaskasum 5.4 mln EUR.

Majanduskeskkonna areng oli aasta kokkuvõttes investeringutele positiivne. Olulisim makromajanduslik sündmus oli kindlasti COVID-19 puhkemine, mille tõttu suurendasid keskpangad ja valitsused oma rolli majanduses veelg enam. Piirangutest tulenevalt võitsid ettevõtluse digitaliseerimisele suunatud majandusharud, milles on ka DSVH-l suur osa investeringutest.

Börsiindeksite muutus 2020: S&P 500 (USA) +16%, NASDAQ Composite (USA, tehnoloogia) +44%, FTSE 100 (UK, globaalne) -14%, DAX (Saksamaa) +3%, Shanghai Composite (Hiina) +13%.

Aruandeaastal toimus keskmisest tagasihoidlikum investeerimistegevus tulenevalt majanduskeskkonna määramatusest aasta esimeses pooles.

Helmes AS

Suurim investering portfellis on tarkvaraettevõtte Helmes, mille äritulud 2020. aastal olid kokku 47.5 mln EUR, suurenedes 13% võrreldes eelmise aastaga. Äritegevuse laienemine toimus peamiselt Ameerika Ühendriikides, Lätis, Saksamaal, Prantsusmaal ja Suurbritannias. Ärikulud samal perioodil olid kokku 40.1 mln EUR (2019: 36.5 mln EUR). Põhjused kulude suurenemisel on olnud ärimahtude kasv ja konkurentsitihe tööjõuturg. Ettevõttel oli aasta keskmisena enam kui 700 töötajat (2019: 596).

Aruandeaastal oli ettevõtte puhaskasum 6.9 mln EUR (2019: 5.9 mln EUR) ning EBITDA kasvas aastaga 30% 8.2 mln euron (2019: 14.8 mln EUR).

Muud investeringud

Kinnisvarasektorit iseloomustas kiire kohanemine tervishoiukriisiga. Arendustegevustes jätkati planeeringutega ning viidi lõpuni olemasolevaid ehitustegevusi. Uusi arendusprojekte ei alustatud.

Suurem osa ettevõtetesse tehtud investeringute näol on tegemist kasvufaasis ettevõtetega, mille tegevust tugevdati jätkuinvesteringutega.

Valdusettevõtte konsolideerimata finantsnäitajad:

mIn EUR	2020	2019
Varade maht	88.1	62.2
Omakapital	84.1	57.6
Puhaskasum	26.5	8.7
Varade tootlus (ROA)	43%	16%
Omakapitali tootlus (ROE)	46%	17%
Omakapitali määr (Equity ratio)	95%	93%

Konsolideeritud finantsnäitajad:

mIn EUR	2020	2019
Varade maht	55.5	44.5
Omakapital	36.9	32.5
Puhaskasum	5.4	5.8
Varade tootlus (ROA)	12%	20%
Omakapitali tootlus (ROE)	17%	26%
Omakapitali määr (Equity ratio)	66%	73%

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 342 348	7 036 677	2
Nõuded ja ettemaksud	12 177 021	8 029 719	3,5
Varud	698 736	642 529	4
Kokku käibevarad	23 218 105	15 708 925	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 588 246	8 592 557	6,7
Finantsinvesteeringud	5 405 974	3 392 174	8
Nõuded ja ettemaksud	5 606 034	6 589 075	3
Kinnisvarainvesteeringud	2 053 970	2 741 142	9
Materiaalsed põhivarad	3 565 750	4 629 752	10
Immateriaalsed põhivarad	5 019 015	2 837 754	11
Kokku põhivarad	32 238 989	28 782 454	
Kokku varad	55 457 094	44 491 379	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 527 748	772 382	13
Võlad ja ettemaksud	9 567 208	7 424 462	14
Kokku lühiajalised kohustised	11 094 956	8 196 844	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 439 410	3 814 546	13
Kokku pikaajalised kohustised	7 439 410	3 814 546	
Kokku kohustised	18 534 366	12 011 390	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	100 000	2 556	15
Ülekurss	4 311 974	4 311 974	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	463 193	267 670	
Realiseerimata kursivahed	-571 471	119 306	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 281 278	19 397 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 378 511	5 769 781	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	32 963 741	29 869 445	
Vähemususalus	3 958 987	2 610 544	
Kokku omakapital	36 922 728	32 479 989	

Kokku kohustised ja omakapital	55 457 094	44 491 379	
---------------------------------------	-------------------	-------------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	47 703 740	42 223 305	16
Muud äritulud	414 671	953 380	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 902 445	-11 014 654	17
Mitmesugused tegevuskulud	-4 162 620	-4 593 708	18
Tööjõukulud	-25 068 097	-20 769 126	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 428 773	-979 734	10
Muud ärikulud	-154 144	-142 695	
Ärikasum (kahjum)	6 402 332	5 676 768	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	513 081	39 109	20
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 040 584	932 238	21
Muud finantstulud ja -kulud	-195 488	544 752	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 760 509	7 192 867	
Tulumaks	-528 132	-267 167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 232 377	6 925 700	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	5 378 511	5 769 781	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 853 866	1 155 919	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 402 332	5 676 768	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 428 773	979 734	10
Muud korrigeerimised	0	-436 450	
Kokku korrigeerimised	1 428 773	543 284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 421 322	-2 105 903	
Varude muutus	-56 207	-320 239	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 645 437	1 761 683	
Laekunud intressid	391	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 937	
Kokku rahavood äritegevusest	8 999 404	5 553 656	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-773 452	-4 589 521	
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 707	1 266	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	111 192	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 014 889	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	1 250	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 041 138	-1 224 564	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-624 320	0	
Antud laenud	-3 455 560	-1 828 537	
Antud laenude tagasimaksud	1 830 755	1 562 115	
Laekunud intressid	340 556	216 104	
Laekunud dividendid	61 445	0	
Muud väljamaksud investeerimistegevusest	0	-424 417	
Muud laekumised investeerimistegevusest	108 790	87 426	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 449 664	-6 200 128	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 300 000	4 209 534	
Saadud laenude tagasimaksud	-1 064 100	-874 225	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-13 742	-13 572	
Makstud intressid	-192 059	-54 617	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	33 950	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-4 197 803	0	
Makstud dividendid	-403 328	-915 434	
Makstud ettevõtte tulumaks	-523 891	-267 167	
Muud väljamaksud finantseerimistegevusest	-1 500	-3 968	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 062 473	2 080 551	
Kokku rahavood	3 487 267	1 434 079	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 036 677	5 599 996	2

Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 487 267	1 434 079	
Valutakursside muutuste mõju	-181 596	2 602	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 342 348	7 036 677	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 232 377	6 925 700
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-1 013 378	113 402
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-1 013 378	113 402
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	6 218 999	7 039 102
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	5 378 511	5 769 781
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 853 866	1 155 919

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
	31.12.2018	2 556	4 311 974	256		57 414		
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				128 062		-128 062		0
Vigade parandamise mõju						238 049		238 049
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 556	4 311 974	256	128 062	57 414	20 525 650	1 562 795	26 588 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)						5 769 781	1 155 919	6 925 700
Väljakuulutatud dividendid						-1 127 749	-159 679	-1 287 428
Muutused reservides				139 608				139 608
Muud muutused omakapitalis					61 893		51 509	113 402
31.12.2019	2 556	4 311 974	256	267 670	119 307	25 167 682	2 610 544	32 479 989
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	2 556	4 311 974	256	267 670	119 307	25 167 682	2 610 544	32 479 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)						5 378 511	1 853 866	7 232 377
Emiteeritud osakapital	97 444					-97 444		0
Väljakuulutatud dividendid							-182 823	-182 823
Muutused muudest väljamaksetest omanikele						-1 788 960		-1 788 960
Muutused reservides				195 523				195 523
Muud muutused omakapitalis					-690 778		-322 600	-1 013 378
31.12.2020	100 000	4 311 974	256	463 193	-571 471	28 659 789	3 958 987	36 922 728

Juhatus otsustas suurendada Ühingu omakapitali koosseisu kuuluva eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt (fondiemissioon) 97 4444 euro võrra. Osakapitali suurendamise tulemusel on Ühingu uus osakapitali nimiväärtus 100 000 eurot.

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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ DSVH (edaspidi "Emaettevõtte") 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 kontserni ettevõtte AS Helmes finantsvarade hindamise alused: investeringud väärtpaberitesse ja muud osalused ettevõtetes kajastatakse nüüd õiglases 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 hindamise meetodeid. 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 441 442 euro võrra.

Lisaks parandas kontsern majandusaastal optiooniprogrammi raames väljastatud kontserni emettevõtte Helmes Group AS aktsioptionide arvestust. Optioonilepingud annavad osalejatele õiguse soetada fikseeritud hinnaga kokkulepitud koguse Helmes Group AS'i aktsiaid alates 3. aastast peale optioonilepingu sõlmimist. Ettevõtte parandas realiseeritud optioonide kulu tagasiulatavalt (2018-2019). Optioonide 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 (eelmiste perioodide jaotamata kasum seisuga 31.12.2019 vähenes vastavalt).

Lisarea nimetus	31.12.2019	Muutus	31.12.2019
Kons. bilanss: Pikaajalised finantsinvesteringud	2 950 732	441 442	3 392 174
Kons. bilanss: Kokku varad	44 049 937	441 442	44 491 379
Kons. bilanss: Muud reservid	0	267 670	267 670
Kons. bilanss: Realiseerimata kursivahed	89 518	29 788	119 306
Kons. bilanss: Eelmiste perioodide jaotamata kasum, emettevõtte	20 583 177	80 199	20 663 376
Kons. bilanss: Aruandeaasta kasum	6 861 915	63 785	6 925 700
Kons. bilanss: Kokku omakapital	32 038 547	441 442	32 479 989

Konsolideeritud aruande koostamine

Kontserni finantsnäitajad on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest 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 tütaretevõtete 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 DSVH OÜ (emaettevõtte) ning tema tütaretevõtte Helmes Group AS finantsnäitajad.

Kontserni konsolideeritud aastaaruande esitusvaluuta on euro (EUR). Kui tütaretevõtte arvestusvaluuta erineb kontserni esitusvaluutast, siis kasutatakse tütaretevõtte 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 osapooltele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, 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 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 usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on üldjuhul finantsinstrumendi turuhind, 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. 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 Keskpannga valuutakursid. Kõik Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruande kuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, 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 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 usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset 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.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte 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 emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt kajastatakse investeering 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. 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 ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded ja ettemaksud (sh. laenu- ja 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 tulevikus tõenäoliselt laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. 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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil, mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel Muud ärikulud/Muud äritulud. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

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 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 kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise 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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 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%.

Immateriaalse põhivara arvele võtmise alampiir on 1 000 eurot.

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 1000

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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne aruande kuupäeva 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 aruande kuupäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast aruande kuupäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses

(eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline. Kontsern annab enda poolt toodetud ja müüdüd tarkvara lahendustele garantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik aruande kuupäevaks toodetud ja müüdüd tarkvara lahendustega seotud garantiikohustise 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. Sihtinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

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 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 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 15.

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.

Muud reservid

Kontsern on optsiooniprogrammi raames sõlminud optsioonilepingud, mis annavad osalejatele õiguse soetada fikseeritud hinnaga kokkulepitud koguse Helmes Group AS'i aktsiaid alates 3.aastast peale optsioonilepingu sõlmimist. Aktsiaoptsiooni väljastamisest tuleneva kulu katmiseks moodustatakse omakapitalis vastavas summas reserv. Optsoonide väärtus amortiseeritakse lineaarselt vestingu perioodi jooksul ning turuväärtuse leidmiseks kasutatakse Black–Scholes mudelit. Optsoonide väljastamisest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruande real "Tööjõukulud".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Arveldusarved	10 342 348	7 036 677
Kokku raha	10 342 348	7 036 677

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 650 117	7 650 117		
Ostjatelt laekumata arved	7 650 117	7 650 117		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53 195	53 195		5
Muud nõuded	7 853 708	2 559 001	5 294 707	
Laenunõuded	7 008 885	2 451 900	4 556 985	
Intressinõuded	798 976	61 254	737 722	
Viitlaekumised	45 847	45 847		
Ettemaksed	1 145 941	834 614	311 327	
Tulevaste perioodide kulud	829 655	518 328	311 327	
Muud makstud ettemaksed	316 286	316 286		
Muud lühiajalised nõuded	1 080 094	1 080 094		
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 783 055	12 177 021	5 606 034	
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 019 119	6 019 119		
Ostjatelt laekumata arved	6 019 119	6 019 119		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 457	4 457		5
Muud nõuded	7 490 905	901 830	6 589 075	
Laenunõuded	5 535 740	147 365	5 388 375	
Intressinõuded	1 245 545	44 845	1 200 700	
Viitlaekumised	709 620	709 620		
Ettemaksed	138 887	138 887		
Tulevaste perioodide kulud	117 352	117 352		
Muud makstud ettemaksed	21 535	21 535		
Muud lühiajalised nõuded	965 426	965 426		
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 618 794	8 029 719	6 589 075	

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad endas:

- viitlaekumisi ostjatelt summas 803 565 eurot;
- muid lühiajalisi nõudeid summas 276 529 eurot.

Laenunõuete alusvaluutaks on EUR ja pikaajaliste laenunõuete tähtjad on 2022-2026.

OÜ DSVH juhatuse peab intresse ärisaladuseks, mistõttu need ei ole avalikustatud.
Seotud osapoolte laenuõuete kohta on toodud lisainformatsioon lisanr. 23

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	450 651	308 969
Müügiks ostetud kinnisvara	450 651	308 969
Ettemaksed varude eest	248 085	333 560
Ettemaksed	248 085	333 560
Kokku varud	698 736	642 529

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				0
Käibemaks	53 195	34 706	4 457	0
Üksikisiku tulumaks		109 715		167 675
Erisoodustuse tulumaks		467		66
Sotsiaalmaks		215 935		201 873
Kohustuslik kogumispension		9 748		9 085
Töötuskindlustusmaksed		15 982		14 766
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 041 421		486 488
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53 195	1 427 974	4 457	879 953

Lisa 6 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
10364097	Helmes AS	Eesti	IT lahenduste pakkumine	97	97
14871023	Helmes CA OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100
14833927	Helmes Group AS	Eesti	Valdusfirma	94.46	89.74

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Muud muutused	31.12.2020
Helmes Group OÜ	42 518 481	24 683 487	67 201 968
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	42 518 481	24 683 487	67 201 968

Helmes Group AS'i osalus Helmes AS'is on 86%. Lisaks omab tütarettevõtja Helmes CA Helmes AS'i eelisaktsiaid, mis moodustavad 11% Helmes AS'i aktsiakapitalist.

Muud muutused hõlmavad õiglase väärtuse muutuseid. Informatsioon õiglase väärtuste määramise meetodite kohta on välja toodud Lisas nr 1.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12860535	Piirimäe 8 OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud ja -haldus	50	50
12821848	Aleviku tee OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	50	50
11075449	4D Capital Management OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud	25.30	25.30
11087854	Kakumäe Jahisadam OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	32.29	32.29
14187261	Valgre Residence OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	25	25
14747889	Jurmill OÜ	Eesti	Kinnisvarainvesteeringud ja -haldus	50	50
14046945	Tactical Solution OÜ	Eesti	Valmistoitute tootmine	38	38
12793135	1Home Group AS	Eesti	Kinnisvaraalne tegevus	23.44	23.44
10951541	MarkIT Holding AS	Eesti	Arvutite ja tarkvara jaemüük	38.18	38.18
16002165	VMT83 OÜ	Eesti	Kinnisvaraalne tegevus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Müük	Muud muutused	31.12.2020
Piirimäe 8 OÜ	335 251			62 138	397 389
Aleviku Tee OÜ	318 436			46 270	364 706
4D Capital Management OÜ	845 848	170		143 982	990 000
Kakumäe Jahisadam OÜ	0				0
Valgre Residence OÜ	625				625
Jurmill OÜ	10 934			8 882	19 816
Tactical Solution OÜ	300 003			423 284	723 287
1Home Group AS	1 164 761	404 715		704 094	2 273 570
MarkIT Holding AS	5 616 699	200 904			5 817 603
VMT83 OÜ	0	2 500	-1 250		1 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 592 557	608 289	-1 250	1 388 650	10 588 246

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
VMT83 OÜ	100	06.07.2020	2 500

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
VMT83 OÜ	50	1 250	0

Muud muutused hõlmavad õiglase väärtuse muutuseid. Informatsioon õiglase väärtuste määramise meetodite kohta on välja toodud Lisas nr 1.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2018	363 314	1 415 762	26 200	118 546	1 923 822
Soetamine	328 697	98 720			427 417
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	666 426	247 127	6 800	11 885	932 238
Muud	200 000	-91 303			108 697
31.12.2019	1 558 437	1 670 306	33 000	130 431	3 392 174
					Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2019	1 558 437	1 670 306	33 000	130 431	3 392 174
Soetamine	917 417	150 688			1 068 105
Müük müügihinnas või lunastamine	-94 889				-94 889
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 009 399	41 040	2 000	-11 855	1 040 584
31.12.2020	3 390 364	1 862 034	35 000	118 576	5 405 974

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

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2018	2 304 692
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	436 450
31.12.2019	2 741 142
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	136 520
Müügid	-823 692
31.12.2020	2 053 970

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	181 582	167 679
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	63 031	51 208

Kinnisvarainvesteeringute hindamise puhul on põhinäitajateks hind pinnaühiku kohta või rahavoo tootlikkus. Võrdleva analüüsi tugevuseks

on objektiivselt jälgitavad suhtarvud, mis on välja kujunenud reaalse tehingute põhjal.

Diskonteeritud rahavoogude meetodi puhul koostatakse finantstulemuste prognoos ning leitakse investeeingu nüüdisväärtus, mis tagab riskitasemele, likviidsusele ning muudele omadustele vastava tootluse. Diskontomääras lähtutakse eelkõige turul välja kujunenud tootluste tasemetest.

Hinnangute koostamisel kasutatud tootlused ja diskontomäärad:

Ärikinnisvara 8.0% - 8.5%

Lisa 10 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018				
Soetusmaksumus		2 508 639	12 000	2 520 639
Akumuleeritud kulum		-1 272 228	0	-1 272 228
Jääkmaksumus		1 236 411	12 000	1 248 411
Ostud ja parendused	3 260 538	612 039	33 246	3 905 823
Lisandumised äriühenduste kaudu		62 672	11 286	73 958
Amortisatsioonikulu	-8 151	-553 594	-5 205	-566 950
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-5 450		-5 450
Müügid (jäääkmaksumuses)		-939		-939
Muud muutused		-25 101		-25 101
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 260 538	3 183 350	56 532	6 500 420
Akumuleeritud kulum	-8 151	-1 857 312	-5 205	-1 870 668
Jääkmaksumus	3 252 387	1 326 038	51 327	4 629 752
Ostud ja parendused		490 722	4 839	495 561
Lisandumised äriühenduste kaudu		103 322		103 322
Amortisatsioonikulu	-61 916	-642 271	-10 429	-714 616
Müügid (jäääkmaksumuses)		-419		-419
Muud muutused	-829 884	-113 892	-4 074	-947 850
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 421 114	3 770 044	61 371	6 252 529
Akumuleeritud kulum	-60 527	-2 606 544	-19 708	-2 686 779
Jääkmaksumus	2 360 587	1 163 500	41 663	3 565 750

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	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 saldode ümberhindlusest.

Lisa 11 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	
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 Group AS'i tütar 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 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	504 616	412 327
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2020	31.12.2019
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 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	5 030 273	991 866	4 038 407		2,95% +6kuu Euribor	EUR	31.07.2025
Pangalaen 3	2 672 050	438 462	2 233 588		4,6%	EUR	31.08.2026
Pangalaen 2	990 607	72 928	917 679		2,45%	EUR	15.06.2024
Pangalaen 4	238 720	14 846	223 874		2,54%+ 6-kuu Euribor	EUR	22.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	8 931 650	1 518 102	7 413 548				
Kapitalirendikohustised kokku	35 508	9 646	25 862				
Laenukohustised kokku	8 967 158	1 527 748	7 439 410				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaen 1, pikaajalise laenu lühiajaline osa	105 098	105 098			2%+ 6-kuu Euribor	EUR	27.04.2021
Pangalaen 2, pikaajalise laenu lühiajaline osa	72 928	72 928			2,45%	EUR	15.06.2024
Lühiajalised laenud kokku	178 026	178 026					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen 1	280 845	209 918	70 927		2%+ 6-kuu Euribor	EUR	27.04.2021
Pangalaen 3	2 835 000	350 281	1 784 133	700 586	4,6%	EUR	31.08.2026
Pangalaen 2	990 608		990 608		2,45%	EUR	15.06.2024
Pangalaen 4	253 199	14 232	238 967		2,54%+ 6-kuu Euribor	EUR	22.07.2024
Pikaajalised laenud kokku	4 359 652	574 431	3 084 635	700 586			
Kapitalirendikohustised kokku	49 250	19 925	29 325				
Laenukohustised kokku	4 586 928	772 382	3 113 960	700 586			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Ehitised	2 361 837	4 852 387
Kokku	2 361 837	4 852 387

Pangalaen 2 pikaajalise laenu tagatiseks on seatud büroohoone Pärnus.

Pangalaen 4 pikaajalise laenu tagatiseks on seatud korter Tallinnas.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 348 107	3 348 107	
Võlad töövõtjatele	2 909 351	2 909 351	
Maksuvõlad	1 427 974	1 427 974	5
Muud võlad	747 420	747 420	
Dividendivõlad	638 000	638 000	
Muud viitvõlad	109 420	109 420	
Saadud ettemaksed	533 061	533 061	
Mitmesugused võlakohustised	601 295	601 295	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 567 208	9 567 208	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 571 097	2 571 097	
Võlad töövõtjatele	2 063 942	2 063 942	
Maksuvõlad	879 953	879 953	5
Muud võlad	1 022 798	1 022 798	
Intressivõlad	21 303	21 303	
Dividendivõlad	858 505	858 505	
Muud viitvõlad	142 990	142 990	
Saadud ettemaksed	9 086	9 086	
Muud saadud ettemaksed	9 086	9 086	
Mitmesugused võlakohustised	877 586	877 586	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 424 462	7 424 462	

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	100 000	2 556
Osade arv (tk)	1	1
<p>Seisuga 31.12.2020 on kontserni jaotamata kasum 28 673 823 eurot (2019: 25 167 682 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustis kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 5 734 765 eurot (2018: 5 033 536 eurot). Seega saab kontsern maksta dividendideks kokku 22 939 058 (2019: 20 134 146 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2020</p>		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 902 704	14 069 045
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
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
Suurbritannia	598 332	10 292
Belgia	0	6 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	35 330	1 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 029 574	24 915 164
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	47 703 740	42 223 305
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Ärihoone rent	181 582	167 679
69202 Muud teenused	28 017	7 597
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	47 703 740	42 223 305

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	1 723 122	2 764 480
Müügi eesmärgil ostetud teenused	8 785 197	8 145 807
Müügikulud	394 126	104 367
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	10 902 445	11 014 654

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	504 616	412 327
Energia	18 953	6 405
Elektrienergia	18 953	6 405
Mitmesugused bürookulud	3 468 880	3 479 425
Lähetuskulud	35 285	272 857
Koolituskulud	91 638	228 771
Riiklikud ja kohalikud maksud	13 405	7 256
Esinduskulud	29 843	57 903
Juriidilised- ja konsultatsiooniteenused	0	128 764
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 162 620	4 593 708

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	20 836 013	17 233 855
Sotsiaalmaksud	3 723 371	3 164 191
Aktsioptsioonikulu	195 523	139 608
Muud	313 190	231 472
Kokku tööjõukulud	25 068 097	20 769 126
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	714	597

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

Lisa 20 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2020	2019
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	513 081	39 109
Kasum sidusettevõtjatelt	513 081	39 109
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	513 081	39 109

Lisa 21 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	41 040	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	999 544	932 238
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 040 584	932 238

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-181 596	2 602
Intressitulu laenuidelt	646 914	489 025
Muud intressi- ja finantstulud	-660 806	53 125
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-195 488	544 752

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	6 065 410	220	5 684 913	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 243	9 224	0	858 505

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	1 148 081	18 000	316 956	10%-15%	EUR

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Sidusettevõtjad					
Sidusettevõtjad	633 000	373 100	15 399	2%-15%	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Sidusettevõtjad	2 307	22 880	90	2 550
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 114	0	100 276	0

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

Seotud osapoolte vastu olevatest nõuetest seisuga 31.12.20 moodustab sidusettevõtetele antud laenud summas 4 867 217 eurot ja laenuintressid summas 1 198 193 eurot. Laenuõuete alusvaluutaks on EUR ja laenuõuete tähtajad on 2021-2026.

Lisa 24 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 vahetel mõjul suurenes nii era- kui riigisektoris automatiseerimise ja digitaliseerimise vajadus. Kliendid on suurendanud investeeeringuid ärikriitilistesse tarkvaralahendustesse ning kontserni arendusmahud on suurenenud. 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.

Juhtkond on analüüsinud pärast bilansipäeva toimunud Venemaa sissetungi Ukrainasse ning leidnud, et sündmusel võib olla mõju ettevõtte järgnevate aastate majandustulemustele, kuid nende täpne hindamine on aruande kinnitamise ajahetkel veel võimatu seoses piiratud informatsiooniga.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	783 610	1 211 013
Nõuded ja ettemaksud	1 765 762	1 232 419
Varud	451 572	308 969
Kokku käibevarad	3 000 944	2 752 401
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	77 790 214	51 111 037
Finantsinvesteeringud	1 278 628	834 302
Nõuded ja ettemaksud	3 972 666	4 728 059
Kinnisvarainvesteeringud	2 053 970	2 741 142
Materiaalsed põhivarad	52 925	40 245
Kokku põhivarad	85 148 403	59 454 785
Kokku varad	88 149 347	62 207 186
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	553 820	783 559
Võlad ja ettemaksud	921 881	1 130 024
Kokku lühiajalised kohustised	1 475 701	1 913 583
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 556 399	2 643 807
Kokku pikaajalised kohustised	2 556 399	2 643 807
Kokku kohustised	4 032 100	4 557 390
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	100 000	2 556
Ülekurss	4 311 974	4 311 974
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 237 566	44 621 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 467 451	8 713 271
Kokku omakapital	84 117 247	57 649 796
Kokku kohustised ja omakapital	88 149 347	62 207 186

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	209 600	175 275
Muud äritulud	196 744	697 327
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 934	0
Mitmesugused tegevuskulud	-747 698	-296 994
Tööjõukulud	-38 480	-32 275
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 502	-7 655
Muud ärikulud	0	-8 218
Kokku ärikasum (-kahjum)	-420 270	527 460
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	26 095 665	7 696 972
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	513 081	39 108
Intressitulud	554 505	659 868
Intressikulud	-31 957	-17 271
Muud finantstulud ja -kulud	-243 573	-80 628
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 467 451	8 825 509
Tulumaks	0	-112 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 467 451	8 713 271

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-420 270	527 460
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 502	7 655
Muud korrigeerimised	0	-436 450
Kokku korrigeerimised	12 502	-428 795
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-114 621	-1 469 513
Varude muutus	-142 603	-281 822
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-196 755	1 181 348
Laekunud intressid	391	0
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-1 937
Kokku rahavood äritegevusest	-861 356	-473 259
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 183	-33 246
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	111 192	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 377 390	-9 447
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 376 140	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-435 514	-1 220 514
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-312 528	0
Antud laenu	-449 411	-833 000
Antud laenude tagasimaksed	75 399	1 229 033
Laekunud intressid	335 187	216 104
Laekunud dividendid	1 473 622	614 005
Muud laekumised investeerimistegevusest	13 901	87 426
Kokku rahavood investeerimistegevusest	785 415	50 361
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenu	2 300 000	1 359 534
Saadud laenude tagasimaksed	-2 387 407	-297 630
Makstud intressid	-31 957	-60 379
Makstud dividendid	-220 505	-686 244
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 093	-112 238
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 500	-3 965
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-351 462	199 078
Kokku rahavood	-427 403	-223 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 211 013	1 434 833
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-427 403	-223 820
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	783 610	1 211 013

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 556	4 311 974	256	45 749 488	50 064 274
Aruandeaasta kasum (kahjum)				8 713 271	8 713 271
Väljakuulutatud dividendid				-1 127 749	-1 127 749
31.12.2019	2 556	4 311 974	256	53 335 010	57 649 796
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-42 518 481
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					14 738 130
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019					29 869 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 467 451	26 467 451
Emiteeritud osakapital	97 444			-97 444	0
31.12.2020	100 000	4 311 974	256	79 705 017	84 117 247
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-67 201 968
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					16 048 462
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020					32 963 741

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2022

Osaühing DSVH (registrikood: 10669359) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI ANDRESSON	Juhatuse liige	01.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

DSVH OÜ osanikele

Märkusega arvamus

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

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2020 oli kajastatud DSVH OÜ bilansis pikaajaliste nõuete alla ettevõttele Kakumäe Jahisadam OÜ antud laen ja sellega seotud intressid summas 2 141 tuhat eurot. 2020. majandusaastal oli kajastanud juhtkond kõnealuste nõuete väärtuse languse summas 1 000 tuhat eurot, kuid kuna Kakumäe Jahisadam OÜ omakapital on negatiivne, viitab see, et kõnealuse laenu- ja intressinõude väärtus võib olla veelgi enam langenud. Auditil käigus ei ole meile esitatud piisavalt tõendeid kõnealuse nõude väärtuse kaetavuse kohta. Seetõttu ei olnud meil võimalik ka hinnata, kas ja mil määral oleks tulnud kõnealuse nõude väärtuse langus kajastada.

Viisieme auditil 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 ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis konsolideeritud finantsaruannete auditil läbiviimisel asjassepuutuvate eetikanoetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditil tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega 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 lahkeb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditil 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.

Nagu kirjeldatud eespool osas „Märkusega arvamuse alus“ ei ole meil võimalik hinnata, kas ja mil määral oleks tulnud Kakumäe Jahisadam OÜ vastu olev pikaajaline laenu nõue alla hinnata. Seetõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas kõnealuse asjaolu seotud muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud või mitte.

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

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

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

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

Vandeauditori kohustused seoses 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditil 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 standarditega (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditil käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditil 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 auditil asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditil tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditil tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamust 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 auditil planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditil tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditil käigus.

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

1. märts 2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing DSVH (registrikood: 10669359) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	01.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 281 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 378 511
Kokku	28 659 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 659 789
Kokku	28 659 789

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 281 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 378 511
Kokku	28 659 789
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 659 789
Kokku	28 659 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	181639	86.66%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	27960	13.34%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049619
E-posti aadress	jaan.pillesaar@helses.ee