

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: AKTSIASELTS HELMES

registrikood: 10364097

tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6106100

faks: +372 6106101

e-posti aadress: info@helses.ee

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

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2021

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 sihtklientideks 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 iseõppivatel 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 tegevusmodelile 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, Riias, Minskis, Thbilisis ja Varssavis. Lisaks on väiksemad kontorid San Diego (USA), New Jersey's (USA), Brestis (Valgevene), Mumbais (India) ja Tartus (Eesti). Meeskonnad töötavad väiksemaid perioode ka klientide juures välisriikides. 2021. aastal oli Helmesel keskmiselt 960 täistööajale taandatud põhikohaga töötajat üle kõikide riikide (2020. aastal keskmiselt 713 töötajat).

2021. 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 kliendisektorete põhiseiselt 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. 2022. aasta „Unistuste tööandja“ konkursil Eestis tunnistati Helmes ärisektori ettevõtetest võitjaks, mis on kõrgeks tunnustuseks läbi aastate tehtud investeeringutele meie töötajate arengusse ja heaolusse.

2021. aastal pälvis Helmes tunnustuse Eesti Personalijuhtimise Ühingu PARE parimate personaliprojektide konkursil „Eduka kaugtöö eksperimendi“ eest, kus uurisime teaduslikult kaugtöö mõjudest töötajate vaimsele tervisele, igapäeva töö mõjudele ja kasutasime uuringu tulemusi parimate kaugtöö põhimõtete ning meetodite rakendamisel.

Helmese üks olulisemaid juhtimis põhimõtteid 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 klientidele. Sellest põhimõttest lähtudes investeerime kõikide meie töötajate pidevatesse õpingutesse tarkvara loomise töövõtete ning meeskonnatöö täiustamisel. Enamiku Helmese töötajatega 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 töövoogu 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 äriäärtuse loomise klientide.

Majandustulemused

AS Helmese äritulud 2021. aastal olid kokku 64,3 miljonit eurot, mis on 35% enam kui varasemal aastal. Sellest 59,5 miljonit eurot (2020. aastal 43,8 miljonit eurot) moodustasid tarkvaraga seotud teenused ja 4,8 miljonit eurot (2020. aastal 3,7 miljonit eurot) tarkvarade litsentsitasud ja muud teenused. Äritegevuse laienemine toimus 2021. aastal peamiselt Eestis, Ameerika Ühendriikides, Lätis ja Rootsis.

Jätkame investeerimist ekspordi arendamisse sihtriikides. Helmese ekspordikäive oli mullu 44,6 miljonit eurot (2020. aastal 32,8 miljonit eurot), kasvades eelmise aastaga võrreldes 36% ning moodustades 69% grupi kogukäibest.

Ärikulud samal perioodil olid kokku 53,5 miljonit eurot (2020. aastal 40,3 miljonit eurot). Põhjused kulude suurenemisel on olnud ärimahtude kasv ning tööjõukulude tõus.

Aruandeaastal oli ettevõtte puhaskasum 10,7 miljonit eurot (2020. aastal 6,9 miljonit eurot) ning EBITDA kasvas aastaga 50% 12,5 miljoni euron (2020. aastal 8,2 miljonit eurot).

AS Helmes majandusseis ja krediitireiting on Eesti kõige edukamate ettevõtete tasemel. Ettevõtte omakapital 2021. aruandeaasta lõpus oli 26,3 miljonit eurot (2020. aastal 20,8 miljonit eurot). Kontserni koosseisus olevate ettevõtete arvestusvaluuta on euro, USA dollar ja Valgevene rubla. Aruandeaastal oli tütarettevõtete välisvaluutas saldode ümberhindamisest tulenev koondkasum 0,3 miljonit eurot (2020. aastal 1,0 miljonit eurot). Aruandeperioodil tehti tehinguid eurodes, USA dollarites, Rootsi kroonides, Ungari forintides, Valgevene rublades ning valuutakursi muutusest tulenev kahjum aruandeperioodil oli 0,3 miljonit eurot (2020. aastal 0,2 miljonit eurot). Kontsern on oma tegevuses kasutanud nn loomulikku valuutariski maandamist, kus suurem osa kontserni ettevõtete kliendilepingutest on sõlmitud põhikuludega samas valuutas. EL'i residentide puhul on selleks valuutaks euro, teistel peamiselt euro ja USA dollar.

Finantsnäitajad

	2020	2021
Müügitulu	47 494 141	64 075 775
Tulude muutus, %	13%	35%
Ärikasum	6 823 324	10 756 382
Ärikasumi määr, %	14%	17%
Puhasrentaablus, %	14%	17%
Varade puhasrentaablus (ROA), %	18%	24%
Omakapitali rentaablus (ROE), %	33%	41%

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 täisosalusel 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 Helmele grupi juhtimispolüümõtete 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 professionaalsesse arengusse ning lojaalsusprogrammide täiustamisse. Need investeeringud kajastuvad kasumiaruandes erinevate äriüksuste kulude osana ja ei ole eraldi välja toodud. 2022. aastal asutasime tütarettevõtet Poolas ja Gruusias, kus värbame aktiivselt uut töötajaskonda ning oleme avanud uued kontorid Varssavis ja Tbilisis.

2017. aastal lansseerisime ettevõttes laiema töötajate optsooniprogrammi, mille käigus jaotab ettevõtte pikema perioodi jooksul optsoonidena kuni 12% ettevõtte aktsiastest ning kaasab enam kui 200 töötajat ettevõtte uuteks aktsionärideks.

Keskkond ja sotsiaalne vastutus

Helmele on oluline meie igapäeva tegevuste mõju keskkonnale. Helmele peakontoril on Silver Leed märgis, mis annab tunnustust keskkonna sõbralikkusest. 2021. aastal jätkasime jätkusuutliku arengu ja vastustundliku juhtimise põhimõtete rakendamist meie strateegias ja igapäevatoos.

Välise audiitorbüroo abil oleme kaardistanud ettevõtte kliimamõju, mõõtnud süsiniku jälajälge ja rakendame lahendusi, mis vähendavad kliimamõju veelgi. Kliimaaudit võttis arvesse sisseostetud tooteid ning teenuseid, samuti kapitalikaupu, kaudseid energia ja kütusega seotud mõjusid ning meie töötajaskonna transpordi kasutust. Helmes jätkab süsiniku jälajälge mõõtmist ja parendab veelgi igapäevatoos põhimõtteid, et vähendada mõju keskkonnale.

Kahel viimasel aastal on Helmes panustanud aktiivselt Eesti looduse elurikkuse ja mitmekesisuse hoidmisse. Iga kliendi tagaside eest oleme istutanud meie metsadesse uued noored puud.

Koroonapandeemia ja geopoliitiline olukord

2021. aastal olime edukalt kohanenud koroonapandeemiast tuleneva ebakindluse ja väljakutsetega. Helmele majandustulemused peegeldavad tugevat orgaanilist kasvu, mis on tunnustatud kõrge teenuse kvaliteedist ja kliendirahulolust.

2022. aasta esimeses kvartalis puhkes Ukraina sõda, mis on avaldanud laiaulatuslikku mõju kogu maailmas. Tulenevalt geopoliitilise olukorra muutusest oleme reorganiseerinud olulise osa oma Valgevene üksuste tööst. 2022. aastal on suur osa meie töötajaskonnast relokeerunud grupi uutesse avatud tütarettevõtetesse Poolas ja Gruusias, protsess jätkub. Samuti jätkame oma töötajate ja nende perekondade toetamist keerulistel aegadel. Ettevõtte majandustulemustele sõjategevus olulist negatiivset mõju ei ole avaldanud.

Toetasime Ukraina sõjapõgenike lapsi arvutitega, et nad saaksid jätkata hariduse omandamist asudes kodumaast kaugel. Samuti annetasime 100 000 eurot Riigikaitse Edendamise Sihtasutusele, mis toetab Ukrainas vigasaanute meditsiinilist abi.

Turuolukord ja väljavaade

IT arendusteenuste kasvav nõudlus on tekitanud turul puuduse tarkvaraspetsialistidest. Jälgime hoolikalt meie töötajate tasu- ja optsooniprogramme, et olla tarkvaraturu keskmisest parema töötasu maksjate hulgas.

Tulenevalt tasakaalustatud kliendiportfellist, kõrge kliendi loodavast lisandväärtusest, pikaajalistest kliendisuhetest ja kasvavast digitaalsete ärilahenduste nõudlusest on ettevõtte majandustegevus stabiilne, kasvav ning samuti ei esine märkimisväärset hooajalisust.

Möödunud aastale tagasi vaadates võib nentida, et Helmele majandustulemused on hoolimata kriisiaastatest tugevad ja annavad tunnistust stabiilsest kasvavast ärist, mis on jätkusuutlik ning vastupidav ootamatutele välistele mõjuritele. Ootame järgnevatel aastatel jätkuvat kasvu nii orgaaniliselt kui läbi osaluste omandamiste.

Jaan Pillesaar
Helmes AS
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 929 805	9 508 981	2
Nõuded ja ettemaksed	13 007 493	12 284 548	3
Varud	306 445	247 164	
Kokku käibevarad	25 243 743	22 040 693	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	7 886 184	4 127 346	6
Nõuded ja ettemaksed	2 616 359	3 625 646	3
Materiaalsed põhivarad	3 691 458	3 512 824	7
Immateriaalsed põhivarad	4 212 634	5 019 015	8
Kokku põhivarad	18 406 635	16 284 831	
Kokku varad	43 650 378	38 325 524	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 474 082	1 439 974	10
Võlad ja ettemaksed	11 245 895	9 796 646	11
Kokku lühiajalised kohustised	12 719 977	11 236 620	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 580 645	6 297 857	10
Kokku pikaajalised kohustised	4 580 645	6 297 857	
Kokku kohustised	17 300 622	17 534 477	
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	610 569	463 193	
Realiseerimata kursivahed	-453 676	-571 471	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 441 485	13 237 379	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 753 212	5 583 250	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	23 384 002	18 744 763	
Vähemusosalus	2 965 754	2 046 284	
Kokku omakapital	26 349 756	20 791 047	
Kokku kohustised ja omakapital	43 650 378	38 325 524	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	64 075 775	47 494 141	13
Muud äritulud	201 269	217 926	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 067 830	-10 874 511	14
Mitmesugused tegevuskulud	-4 938 232	-3 414 200	15
Tööjõukulud	-32 766 972	-25 029 617	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 699 891	-1 416 271	7,8
Muud ärikulud	-47 737	-154 144	
Ärikasum (kahjum)	10 756 382	6 823 324	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	569 705	746 946	17
Muud finantstulud ja -kulud	219 863	-177 482	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 545 950	7 392 788	
Tulumaks	-844 520	-528 132	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 701 430	6 864 656	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	8 753 212	5 583 250	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	1 948 218	1 281 406	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	10 756 382	6 823 324	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 699 890	1 416 271	7,8
Kokku korrigeerimised	1 699 890	1 416 271	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 209 394	-2 149 908	
Varude muutus	-59 281	86 396	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 189 314	3 585 786	
Kokku rahavood äritegevusest	11 376 911	9 761 869	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-768 567	-748 269	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	7 050	5 707	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-16 516	-3 387 279	8
Laekunud sidusettevõtjate müügist	500	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 708 210	-311 792	6
Antud laenud	-1 437 500	-4 836 149	3
Antud laenude tagasimaksed	3 267 465	1 755 356	
Laekunud intressid	332 888	5 369	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-60 000	-605 624	6
Muud laekumised investeerimistegevusest	511 006	94 889	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-871 884	-8 027 792	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 300 000	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 488 400	-976 693	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 270	-13 742	10
Makstud intressid	-221 610	-160 103	
Makstud dividendid	-5 627 532	-1 500 000	19
Makstud ettevõtte tulumaks	-844 520	-513 798	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 189 332	2 135 664	
Kokku rahavood	2 315 695	3 869 741	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 508 981	5 820 835	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 315 695	3 869 741	
Valuutakursside muutuste mõju	105 129	-181 595	18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 929 805	9 508 981	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 701 430	6 864 656
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	337 435	-1 013 378
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	337 435	-1 013 378
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	11 038 865	5 851 278
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	8 871 007	4 892 473
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	2 167 858	958 805

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital								Kokku
								Vähemusosalus	
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	8 753 212	1 948 218	10 701 430
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	-4 379 144	-1 248 388	-5 627 532
Muutused reservides	0	0	0	0	147 376	0	0	0	147 376
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	117 795	0	219 640	337 435
31.12.2021	44 341	34 020	-49 895	3 946	610 569	-453 676	23 194 697	2 965 754	26 349 756

Muude reservide real kajastub aktsiaoptsiooni 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

Helmes AS (edaspidi "Emaettevõtte" või "Helmes AS") 2021. 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

Konsolideeritud aruande koostamine

Ema- ja tütarettevõtete (edaspidi kontsern) finantsnäitajad on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttele on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte 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 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. 2021. 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 väärtuspaberid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtuspaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtuspaberitena) kajastatakse väärtuspabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtuspaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast aruande kuupäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõttesse, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglase väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on üldjuhul finantsinstrumendi turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

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 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 investeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt kajastatakse investering algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeringu 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 investering 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 aktsiastest 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. laenukohustused, 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 nüüdiseväärtuseni. 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 algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. 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%

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
Masinaid ja seadmed	5 aastat
Ehitised	50 aastat

Rendid

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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. Kasutusrendimaksed 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 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.

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 tulud ja kulud) 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 kohustiste 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

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20%; tasumisele kuuluv maksumus moodustab 20/80 netoväljamaksest. Regulaarselt makstavatele dividendidele rakendub madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Soodsamat maksumäära 14/86 saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise maksustatud dividendide väljamakseni.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisas 11. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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 toimud 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 „Ülekurs", 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 väärtus amortiseeritakse lineaarselt vestingu perioodi jooksul (3 aastat) ning selle turuväärtuse leidmiseks kasutatakse Black–Scholes mudelit. Optsiooni väljastamisest tuleneva kulu katmiseks moodustatakse omakapitalis vastavas summas reserv. Optsioonide väljastamisest tulenev kulu kajastatakse kasumiaruande real "Tööjõukulud".

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	11 929 805	9 508 981
Kokku raha	11 929 805	9 508 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 689 325	9 689 325	0
Ostjatelt laekumata arved	9 689 325	9 689 325	0
Laenunõuded	3 531 945	969 324	2 562 621
Muud nõuded	454 818	454 818	0
Intressinõuded	122 667	122 667	
Viitlaekumised	332 151	332 151	0
Ettemaksed	790 801	737 063	53 738
Tulevaste perioodide kulud	379 034	325 296	53 738
Muud makstud ettemaksed	411 767	411 767	0
Muud lühiajalised nõuded	1 156 963	1 156 963	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 623 852	13 007 493	2 616 359

	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
Laenunõuded	5 317 497	2 003 178	3 314 319
Muud nõuded	256 156	256 156	0
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

Laenunõuded:

- 17 689 eurot - kinnisvara tagatisel antud laenud tagasimakse tähtajaga 2022. aastal ning intressimääradega 10-14%;
- 627 879 eurot - kinnisvara tagatisel antud laenud tagasimakse tähtajaga peale 2022. aastat ning intressimääradega 10-13%;
- 951 635 eurot - muud lühiajalised laenud tagasimakse tähtajaga 2022. aastal;
- 1 830 000 eurot - emattevõttele eurodes väljastatud laenud tagasimakse tähtajaga 2024. aastal (lisa 19);
- 104 742 eurot - muud pikaajalised laenunõuded;

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad endas:

- kontsernikonto nõuet summas 0 eurot (31.12.2020: 480 892 eurot);
- viitlaekumisi ostjatelt summas 934 854 eurot (31.12.2020: 803 565 eurot);
- muid lühiajalisi nõudeid summas 222 109 eurot (31.12.2020: 276 531 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	443 744	34 706
Üksikisiku tulumaks	294 859	107 177
Erisoodustuse tulumaks	95	371
Sotsiaalmaks	531 627	214 533
Kohustuslik kogumispension	11 130	9 673
Töötuskindlustusmaksed	18 100	15 891
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	701 353	1 041 421
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 000 908	1 423 772

Kontsernil puuduvad maksetähtaega ületanud maksuvõlad. 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 (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
40003016728	SIA Helmes Latvia	Läti	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
191114707	OOO Helmes Bel	Valgevene	IT lahenduste pakkumine	100	100
14720132	Helmes Investments OÜ	Eesti	Investeerimine võlakirjadesse, väärtipaberitesse jms finantsvahenditesse	100	100

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2019	887 566	1 670 306	0	2 557 872
Soetamine	917 417	0	0	917 417
Müük müügihinnas või lunastamine	-94 889	0	0	-94 889
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	750 828	-3 882	0	746 946
31.12.2020	2 460 922	1 666 424	0	4 127 346
Kajastatud õiglasest väärtuses	2 460 922	1 666 424	0	4 127 346
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2020	2 460 922	1 666 424	0	4 127 346
Soetamine	2 268 210	0	1 539 000	3 807 210
Müük müügihinnas või lunastamine	-618 077	0	0	-618 077
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	429 841	139 864	0	569 705
31.12.2021	4 540 896	1 806 288	1 539 000	7 886 184
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 540 896	1 806 288	1 539 000	7 886 184

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused		635 255		635 255	0	635 255
Amortisatsioonikulu	-51 048	-654 818		-654 818	-1 795	-707 661
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-957		-957	0	-957
Ümberliigitamised	0	-3 158		-3 158	3 158	0
Muud muutused	231 548	20 091		20 091	358	251 997
31.12.2021						
Soetusmaksumus	2 660 824	3 499 939		3 499 939	18 300	6 179 063
Akumuleeritud kulum	-119 737	-2 355 608		-2 355 608	-12 260	-2 487 605
Jääkmaksumus	2 541 087	1 144 331		1 144 331	6 040	3 691 458

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	7 050	5 289
Arvutid ja arvutisüsteemid	7 050	5 289
Kokku	7 050	5 289

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

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	16 516	133 312	149 828
Amortisatsioonikulu	-817 544	-174 686	-992 230
Muud muutused	25 651	10 370	36 021
31.12.2021			
Soetusmaksumus	5 865 482	1 688 054	7 553 536
Akumuleeritud kulum	-2 002 711	-1 338 191	-3 340 902
Jääkmaksumus	3 862 771	349 863	4 212 634

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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	973 259	504 616
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2021	31.12.2020

12 kuu jooksul	294 282	268 663
1-5 aasta jooksul	505 672	728 942

2020. ja 2021. aastal moodustas üle 90% kasutusrendikuludest kontoriruumide üür, millega seotud lepingud lõppevad 31.12.2024. Seadmete rendilepingutega ei kaasnenud olulisi lisatingimusi.

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB pank	4 038 407	1 024 286	3 014 121	0	2,95%+6kuu Euribor	EUR	31.07.2025
OAQ Priorbank	1 988 082	438 462	1 549 620	0	4,6%	EUR	31.08.2026
Pikaajalised laenud kokku	6 026 489	1 462 748	4 563 741				
Kapitalirendikohustised kokku	28 238	11 334	16 904	0			
Laenukohustised kokku	6 054 727	1 474 082	4 580 645	0			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB pank	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			

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 543 843	4 543 843	
Võlad töövõtjatele	3 582 459	3 582 459	
Maksuvõlad	2 000 908	2 000 908	4
Muud võlad	1 118 685	1 118 685	
Dividendivõlad	1 000 000	1 000 000	
Muud viitvõlad	118 685	118 685	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 245 895	11 245 895	

	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	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	44 341	44 341
Aktsiate arv (tk)	73 901	73 901
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Seisuga 31.12.2021 on kontserni jaotamata kasum 23 362 728 eurot (31.12.2020: 18 820 629 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 4 672 546 eurot (31.12.2020: 3 764 126 eurot). Seega saab kontsern maksta dividendideks kokku 18 690 182 eurot (31.12.2020: 15 056 503 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2021.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 594 226	14 693 105
Läti	9 271 018	4 206 286
Rootsi	4 671 313	1 979 673
Saksamaa	2 542 273	2 387 940
Prantsusmaa	1 456 265	1 427 626
Leedu	769 413	550 380
Holland	597 210	470 651
Soome	273 999	2 396 072
Itaalia	119 678	0
Poola	89 421	0
Taani	76 118	9 600
Austria	74 556	64 980
Suurbritannia	22 163	598 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 966	35 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 572 619	28 819 975
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	16 309 928	10 447 702
Šveits	4 454 630	4 072 970
Norra	1 830 404	2 095 499
Austraalia	1 344 528	1 251 784
Iisrael	88 496	349 463
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	475 170	456 748
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	24 503 156	18 674 166
Kokku müügitulu	64 075 775	47 494 141
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6201 Programmeerimine, tarkvaralahendused	59 539 390	43 731 241
62021 Arvutialased konsultatsioonid	2 360 382	2 447 796
6311 Andmetöötlus, veebihosting jms	2 176 003	1 315 104
Kokku müügitulu	64 075 775	47 494 141

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	1 398 024	1 709 088
Müügi eesmärgil ostetud teenused	12 066 221	8 771 297
Müügikulud	603 585	394 126
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 067 830	10 874 511

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	973 259	504 616
Energia	19 517	18 953
Elektrienergia	19 517	18 953
Mitmesugused bürookulud	3 658 447	2 735 720
Lähetuskulud	81 646	35 032
Koolituskulud	169 006	91 638
Esinduskulud	36 357	28 241
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 938 232	3 414 200

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	27 362 515	20 811 820
Sotsiaalmaksud	4 846 978	3 715 196
Aktsiaoptsioonikulu	147 376	195 523
Muud	410 103	307 078
Kokku tööjõukulud	32 766 972	25 029 617
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	960	713

Kontsern on optsiooniprogrammi raames sõlminud optsioonilepingud, mille alusel tekib optsiooniprogrammi liikmetel tulevikus õigus omandada kontserni emaettevõtte Helmes Group AS'i aktsiaid. Aktsiaoptsioonist väljastamisest tulenev kulu kajastub reas "Aktsiaoptsioonikulu".

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	139 864	-3 882
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	429 841	750 828
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	569 705	746 946

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	105 129	-181 596
Intressitulu laenudelt	229 583	95 764
Intressitulu pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	100 976	16 921
Muud intressi-ja finants tulud ja kulud	-215 825	-108 571
Kokku muud finantstulud ja -kulud	219 863	-177 482

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Helmes Group AS
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	59 018	3 355
Sidusettevõtjad	2 019	56 127
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 945 234
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 037	2 004 716
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	700 000	1 000 000
Kokku võlad ja ettemaksed	700 000	1 000 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	1 830 000	1 830 000
Sidusettevõtjad	25 000	25 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 855 000	1 855 000

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	0	1 830 000	0	1 830 000	3 355
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 400 000	0	0	1 400 000	42 700
Kokku antud laenud	1 400 000	1 830 000	0	3 230 000	46 055

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 830 000	0	0	1 830 000	55 663
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 400 000	0	-1 400 000	0	20 942
Kokku antud laenud	3 230 000	0	-1 400 000	1 830 000	76 605

MÜÜDUD	2021	2020
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	55 663	3 355
Sidusettevõtjad	193 990	146 092
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 942	42 700
Kokku müüdnud	270 595	192 147

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	116 741	46 261

Enamiku seotud osapoolte vastu olevatest nõuetest seisuga 31.12.2021 moodustab seotud osapoolle antud laen (lisa 3). Ülejäänud osa koosneb intressinõuetest ja seotud osapoolte müügivõlgadest. Kohustiste all kajastuvad kontserni väljakuulutatud, kuid välja maksmata dividendid.

Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2022. aasta esimeses kvartalis alustas Venemaa sõda Ukraina vastu, mis on avaldanud laiaulatuslikku mõju kogu maailmas. Tulenevalt geopoliitilise olukorra muutusest oleme reorganiseerinud olulise osa oma Valgevene üksuste tööst. 2022. aasta esimesel poolaastal avasime arenduskeskused Poolas ja Gruusias. Suur osa meie töötajaskonnast on relokeerunud grupi uutesse avatud tütarettevõtetesse Varssavis ja Thbilisis, protsess jätkub. Jätkame oma töötajate ja nende perekondade toetamist keerulistel aegadel. Ettevõtte majandustulemustele sõjategevus olulist negatiivset mõju ei ole avaldanud. Sõja arengud ning mõju 2022. aastal on bilansijärgsed sündmused ja ei avalda mõju 2021. aasta finantstulemustele ja varade ning kohustiste saldole 31.12.2021 seisuga. Eelmainitud arenguid ei oma olulist negatiivset mõju kontserni tegevusele ega avalda ohtu kontserni tegevuse jätkuvusele ka järgnevatel perioodidel.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 126 922	6 614 355
Nõuded ja ettemaksed	8 384 750	6 749 951
Kokku käibevarad	15 511 672	13 364 306
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	18 135 953	16 116 554
Materiaalsed põhivarad	561 311	729 236
Immateriaalsed põhivarad	285 740	256 011
Kokku põhivarad	18 983 004	17 101 801
Kokku varad	34 494 676	30 466 107
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 035 621	1 001 513
Võlad ja ettemaksed	8 658 756	8 112 228
Kokku lühiajalised kohustised	9 694 377	9 113 741
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	3 031 025	4 064 269
Kokku pikaajalised kohustised	3 031 025	4 064 269
Kokku kohustised	12 725 402	13 178 010
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	610 569	463 193
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 469 449	11 490 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 656 844	5 302 343
Kokku omakapital	21 769 274	17 288 097
Kokku kohustised ja omakapital	34 494 676	30 466 107

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	38 486 155	32 092 412
Muud äritulud	7 808	126 243
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 448 177	-15 710 052
Mitmesugused tegevuskulud	-1 921 821	-1 492 018
Tööjõukulud	-12 617 306	-10 906 748
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-470 606	-291 764
Muud ärikulud	-47 738	-109 148
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 988 315	3 708 925
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	3 103 971	1 251 695
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	569 705	725 430
Intressitulud	220 648	59 977
Intressikulud	-212 181	-42 974
Muud finantstulud ja -kulud	209 220	-53 158
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 879 678	5 649 895
Tulumaks	-222 834	-347 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 656 844	5 302 343

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 988 315	3 708 925
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	470 606	291 764
Kokku korrigeerimised	470 606	291 764
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 573 683	-299 476
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	680 443	2 786 166
Kokku rahavood äritegevusest	4 565 681	6 487 379
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-332 814	-479 466
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	6 216	5 707
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-3 387 279
Laekunud sidusettevõtjate müügist	500	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 011 202	0
Antud laenud	-2 400 000	-3 680 000
Antud laenude tagasimaksed	1 456 716	438 495
Laekunud intressid	188 511	3 980
Laekunud dividendid	3 103 971	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-60 000	-617 392
Muud laekumised investeerimistegevusest	511 006	94 889
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 462 904	-7 621 066
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 300 000
Saadud laenude tagasimaksed	-991 866	-655 670
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 270	-13 742
Makstud intressid	-139 727	-42 973
Makstud dividendid	-4 323 043	-1 500 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-222 834	-347 552
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 684 740	2 740 063
Kokku rahavood	343 845	1 606 376
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 614 355	5 170 592
Raha ja raha ekvivalentide muutus	343 845	1 606 376
Valuutakursside muutuste mõju	168 722	-162 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 126 922	6 614 355

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	44 341	34 020	-49 895	3 946	267 670	11 490 149	11 790 231
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	8 656 844	8 656 844
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-4 323 043	-4 323 043
Muutused reservides	0	0	0	0	147 376	0	147 376
31.12.2021	44 341	34 020	-49 895	3 946	610 569	21 126 293	21 769 274
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	8 420 244	8 420 244
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	44 341	34 020	-49 895	3 946	610 569	22 741 021	23 384 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2022

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	21.09.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS HELMES aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS HELMES ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. 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 vandeaudiitori 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 lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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 ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 auditiprotseduuriid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi 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 märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi 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 grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi 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 märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/
Helen Veetamm
Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 17
Narva mnt 5, Tallinn 10117

23.09.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	23.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 441 485
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 753 212
Kokku	23 194 697
Jaotamine	
Dividendideks	3 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 194 697
Kokku	23 194 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	34285235	89.08%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	2176003	5.65%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2024917	5.26%	Ei

Sidevahendid

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