

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE 2022

Helmes on rahvusvaheline digitaalse innovatsiooni ja tarkvaraarenduse ettevõte. Loomes ärikriitilisi lahendusi ettevõtetele ja organisatsioonidele üle maailma.

Meie missiooniks on olla parim partner kasvuks nii oma **töötajatele, klientidele kui ka ühiskonnale**. Mõtestame kasvu pikaajalise, jätkusuutliku ja hooliva arenguna.

- Soovime oma **töötajatele** pakkuda keskkonda, kus inimeste vaimne ja füüsiline tervis on hoitud ning kus nad võivad saavutada oma maksimaalse potentsiaali.
- Töös **klientidega** keskendume pikaajalisele väärtustloovale koostööle.
- **Ühiskonnale** anname tagasi oma teadmisi, mida jagame nii koolides kui erialaüritustel ning osaledes mitmetes suure mõjuga sotsiaalsetes projektides.

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 äriveritikaalid 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 ettevõte 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, Thbilisis, Kaunases, Vilniuses, Klaipėdas ja Varssavis. Lisaks on väiksemad kontorid San Diegos (USA), New Jersey's (USA), Mumbais (India) ja Tartus (Eesti). Tulenevalt muutunud geopoliitilisest olukorrast, sulgesime Helmese kontori Minskis. 2022. aastal asutasime tütarettevõtte Poolas ja Gruusias. Meeskonnad töötavad lühemaid perioode ka klientide juures välisriikides. 2022. aastal oli Helmesel keskmiselt 1 053 täistööajale taandatud põhikohaga töötajat üle kõikide riikide (2021. aastal keskmiselt 960 töötajat).

2022. 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 kogemustele tuginedes tagab kvaliteetsema ja efektiivsema teenuse ning suurema väärtuse klientidele. Meeskonnad on struktureeritud kliendisektorite põhiselt ärisuundadeks, kus ajapikku koonduvad sügavad teadmised vastava sektori ärilisest spetsiifikast.

Inimesed ja töökorraldus

Meie eesmärgiks on olla turu **parim tarkvaraekspertide isikliku ja professionaalse arengu toetaja ja inspireeriva töökeskkonna looja**.

Oleme loonud põhjalikud töötajate heaolu ja arengu programmid, mis käsitlevad inimese heaolu tervikuna, võttes arvesse nii erialast arengut, psühholoogilist ja sotsiaalset heaolu, kui ka füüsilist ja vaimset tervist. Läbi koolituste, treeningute, väliste partnerite võrgustiku ja muude tugitegevuste aitame oma töötajatel leida ja juurutada neile sobivaimad isiklikku heaolu ja arengut toetavad rutiinid.

Töötajate arenguteekonna toetamiseks oleme loonud rollipõhised õpiteekonnad, mis toetuvad organisatsiooni kompetentsimudelile. Jätksuutlikku ja õhinapõhist õppimist toetavad ka rolli- ja teemapõhised kogukonnad, mentorlustugi ja head suhted töötajate vahel.

Töötajate rahulolu tagamine on Helmes juhtimiskultuuri üks aluseid. Töötajate rahulolu on üks kolmest peamisest KPI-st, millega mõõdame tiimide töö kvaliteeti. Tulemusi mõõdame regulaarsete anonüümsete töötajate kaasatust ja heaolu mõõtvate tagasisideküsitlustega. 2022. aasta tulemuste järgi oleme vastavalt New Tech EU TOP25 uuringutele Euroopa top 25% uue tehnoloogia ettevõtete hulgas. Lisaks töötajate rahulolule on olulisteks mõõdikuteks kliendi rahulolu ja tiimi kasumlikkus. Juhtimisotsuste langetamisel lähtume töötajate ja klientide heaolust.

Olenemata heade tarkvaraarendajate vähesusest tööjõuturul, peame organisatsioonina kinni seatud värbamis- ja valikustandardist, kus on esikohal väärtuspõhine ja kultuuriline sobivus. Lisaks tehnilistele oskustele peame esmatähtsaks töötaja väärtushinnangute ja suhtumiste sobivust Helmes põhiväärtustega. Lisaks lepingulistele töötajatele on Helmesil pidev koostöö meie sisemise kvaliteedimeeskonna poolt valideeritud arenduspartnerite võrgustikuga üle maailma.

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

Ka tööjõuturu uuringute põhjal on Helmes Eesti turu tuntumate ja eelistatute tööandjate hulgas. 2022. aasta „Unistuste tööandja“ konkursil Eestis tunnistati Helmes äri sektori ettevõtetest võitjaks, mis on kõrgeks tunnustuseks läbi aastate tehtud investeeringutele meie töötajate arengusse ja heaolusse.

2021. aastal viisime koos Milton New Nordics'iga läbi teadusliku eksperimendi, et teadlaste abiga paremini mõista, kuidas juhid saavad oma meeskondi pandeemia ajal kaugtöö formaadis toetada. Eksperiment ja sellele tuginevad juhtimismuudatused pälvivad ka suure tunnustuse: 2022. aastal märgiti Helmes Euroopa Parlamendi poolt ära kui üks kümnest silmapaistvalt kaasavast juhtimise case-study'ist Euroopas.

2023. aasta kevadel võitis Helmes CV Keskuse värbamisturunduse konkursil töötajate anonüümse tagasiside alusel „Eesti parima töötajakogemuse“ kategooria.

Helmes on Eestis üks esimestest agiilse arenduse põhimõtete rakendajaid tarkvaraturul ja kogu arendustöö toetub agiilsele metoodikale. 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 Helmes arendusmeeskondade ja klientide vahel, hea ja usaldusliku koostööõhkkonna ning kõrge äriväärtuse loomise klientidele.

Majandustulemused

AS Helmes äritulud 2022. aastal olid kokku 92,4 miljonit eurot (2021. aastal 64,3 miljonit eurot), mis on 44% enam kui varasemal aastal. Tarkvara arendusega seotud teenuste tulu oli 86,9 miljonit eurot (2021. aastal 59,5 miljonit eurot) ja tarkvara litsentsitasud ning muud teenused 5,5 miljonit eurot (2021. aastal 4,8 miljonit eurot). Äritegevuse laienemine toimus 2022. aastal peamiselt Eestis, Ameerika Ühendriikides, Lätis ja Šveitsis.

Jätkame investeerimist ekspordi arendamisse sihtriikides. Helmes ekspordikäive oli mullu 66,8 miljonit eurot (2021. aastal 44,6 miljonit eurot), kasvades eelmise aastaga võrreldes 50% ning moodustades 73% grupi kogukäibest.

Ärikulud samal perioodil olid kokku 79,1 miljonit eurot (2021. aastal 53,5 miljonit eurot). Peamised mõjurid kulude suurenemisel olid ärimahtude kasv, uued loodud ettevõtted, kõrge inflatsioon ning tööjõukulude tõus.

Aruandeaastal oli ettevõtte puhaskasum 12,0 miljonit eurot (2021. aastal 10,7 miljonit eurot) ning EBITDA kasvas aastaga 22% 15,3 miljoni euroni (2021. aastal 12,5 miljonit eurot).

AS Helmes majandusseis ja krediitdireiting on Eesti kõige edukamate ettevõtete tasemel. Ettevõtte omakapital 2022. aruandeaasta lõpus oli 34,9 miljonit eurot (2021. aastal 26,8 miljonit eurot).

Kontserni koosseisus olevate ettevõtete arvestusvaluutaks on EUR, USD ja BYN. Aruandeaastal oli tütar ettevõtete välisvaluutas saldode ümberhindamisest tulenev koondkasum 0,2 miljonit eurot (2021. aastal 0,3 miljonit eurot). Aruandeperioodil tehti tehinguid EUR, USD, SEK, HUF ja BYN valuutas ning valuutakursi muutusest tulenev kahjum aruandeperioodil oli 0,1 miljonit eurot (2021. aastal 0,3 miljonit eurot).

Kontsern on avatud järgmistele finantsriskidele: valuutarisk, intressirisk, krediidirisk.

Majandustulemustele avaldavad enim mõju valuutakursside muutused. Peamised valuutavahetuskursside muutumise riskid on seotud ettevõtte põhitegevusega, nii tulu kui kulu kajastamisega kontserni arvestusvaluutast erinevad valuutas ning välismaiste tütar ettevõtete, kelle arvestusvaluuta ei ole seotud euroga. Ettevõtte on sõlminud müügilepinguid peamiselt eurodes, mahuliselt järgneb USA dollar. Valuutariske

juhitakse peamiselt lühikese arveldustsükli ning maksetähtaegade, jälgitakse, et võimalusel oleksid müügilepingutega soetud kulud samas arvestusvaluutas. Vajadusel teostab finantsosakond analüüsi valuutakursi muutmise suhtes ning hindab mõju, vajadusel kasutatakse valuutakursside kõikumise riski maandamiseks finantsinstrumente.

Ettevõtte intressirisk on peamiselt seotud laenukohustistega, mis mõjutavad tulevasid rahavoogusid tulenevalt turu intressimäärade muutusest. Emaettevõtte laenukohustisest tulenev intressimäär risk ei oma olulist mõju ettevõtte majandustulemustele.

Krediidirisk on peamiselt seotud kontserni põhitegevusega (nõuded ostjate vastu), mis seisneb riskis, et vastaspool ei täida lepingulisi kohtustusi arвете tasumisel, mis võib kaasa tuua ettevõttele finantskahju. Krediidiriski maandab asjaolu, et kontserni klientideks on enamasti usaldusväärsed rahvusvahelised ettevõtted, kellega kontserni seob pikaajaline koostöö.

Finantsnäitajad

	2021	2022
Müügitulu	64 075 775	91 612 748
Tulude muutus, %	35%	43%
Ärikasum	10 756 112	13 205 869
Ärikasumi määr, %	17%	14%
Puhasrentaablus, %	17%	13%
Varade puhasrentaablus (ROA), %	25%	19%
Omakapitali rentaablus (ROE), %	41%	34%

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.

2022. aastal omandasime Leedus tarkvaraarenduse ettevõtte Telesoftas, kus töötab ligikaudu 300 tarkvaraeksperti. Jätkame pidevat tööd rahvusvahelise laienemise strateegia elluviimisel, et kasvatada grupi võimekust kliendi väärtuse loomel. Telesoftas on alustanud tegevusmudeli ümberkujundamist Helmes grupi juhtimispõhimõtetest lähtuvalt.

Orgaanilise kasvu toetamiseks investeerime pidevalt töötajate nii professionaalsesse kui isiklikku arengusse ning lojaalsusprogrammide täiustamisse. Need investeeringud kajastuvad kasumiaruandes erinevate äriüksuste kulude osana ja ei ole eraldi välja toodud. Tulenevalt geopoliitilise olukorra muutusest sulgesime Minskis asuva kontori ning relokeerisime töötajaskonna Thibilisis ja Varssavis avatud tütarettevõtetesse. Jätkame uutel turgudel uute töötajate värbamist.

2017. aastal algatasime ettevõttes laiema töötajate optsiooniprogrammi, mille käigus jaotab ettevõtte järgnevatel aastatel jooksul optsioonidena kuni 12% ettevõtte aktsiatest ning kaasab enam kui 200 töötajat ettevõtte uuteks aktsionärideks.

Keskkond ja sotsiaalne vastutus

Helmesele on oluline meie igapäeva tegevuste mõju keskkonnale ja ühiskonnale.

2022. aastal jätkasime jätkusuutliku arengu ja vastutustundliku juhtimise põhimõtete rakendamist meie strateegias ja igapäevatoos.

Õiglane, hooliv, kaasav ja läbipaistev suhtumine töötajatesse on meie kultuuri loomulik osa.

Lisaks osaleme aktiivselt mitmetes heategevusprojektides, mis keskenduvad tervisele ja keskkonnahoiule. Meie koostööpartneriteks on olnud strateegilise plaani ja suure mõjuga ühiskondlikud projektid nagu Peaasi, Koosloodus, Greendice ja Kingitud Elu. 2022 suurimad heategevusprojektid:

- Annetasime 100 000 eurot Eesti Riigikaitse Edendamise SA kaudu Ukraina haavatute raviks;

- Lõime mahuka heategevusprojektina vähivafondile „Kingitud elu“ IT-lahenduse, mis võimaldab neil abivajajate taotlusi hallata senisest oluliselt efektiivsemalt;
- Annetasime koostöös Greendice'iga arvuteid Ukraina põgenike lastele Eestis koolitöö jätkamiseks.

Hoolivus meid ümbritsevast keskkonnast on olnud meie kultuuri orgaaniline osa juba eelmisest sajandist. Keskkonnateadliku ettevõtte olemine varasematel aastatel teinud mitmeid olulisi muutusi oma protsessides („no waste“ kultuur, keskkonnasäästlikud kontorid ja firmaüritused, efektiivsed protsessid). Helme peakontoril on Silver Leed märgis, mis annab tunnustust jätkusuutlikust majandamisest. Samuti oleme üheks teerajajaks rohelise tarkvaraarenduse meetodi loomisel.

2022. aastal läksime üle keskkonnamõju strateegilisele juhtimisele. Esimese sammuna viisime koos välise audiitori Sustinere'i abiga läbi Helme Tallinna ja Tartu kontorite jalajälje auditi *Greenhouse Gas Protocoli* meetodil. Kliimaaudit kaasas sisseostetud tooteid ning teenuseid, samuti kapitalikaupu, kaudseid energia ja kütusega seotud mõjusid ning meie töötajaskonna transpordi kasutust. Auditi tulemuste alusel täiendasime oma ESG strateegiat konkreetse tegevusplaaniga Helme äritegevuste kliimamõju vähendamiseks.

Helmes jätkab süsiniku jalajälje mõõtmist ja parendab veelgi igapäevatöö põhimõtteid, et vähendada mõju keskkonnale.

Turuolukord ja väljavaade

Möödunud aastale tagasi vaadates võib nentida, et Helme majandustulemused on väga tugevad, vaatamata muutunud majanduskeskkonnale. See näitab, et Helmes on vastupidav ootamatutele välistele mõjuritele. Helme majandustulemused peegeldavad tugevat orgaanilist kasvu, mis on tunnustus kõrgeist teenuse kvaliteedist, töötajate ja klientide rahulolust.

Valdav osa meie klientidest on suured rahvusvahelised ettevõtted ja organisatsioonid, kellele teeme ärikriitilisi ja pikaajalisi lahendusi. See on teenus, mida vajatakse kogu aeg. Mõned kliendid planeerivad oma tarkvaraprojekte küll ajutiselt ettevaatlikumalt, kuid seda balansseerivad teised kliendid, kes investeerivad just digitaliseerimisse. Tulenevalt tasakaalustatud kliendiportfellist, kõrgeist kliendile loodavast lisandväärtusest, pikaajalistest kliendisuhetest ja kasvavast digitaalsete ärilahenduste nõudlusest, on ettevõtte majandustegevus stabiilne, kasvav ning samuti ei esine märkimisväärt hooajalisust.

Vaatamata jähinemisele ja ebakindluse suurenemisele majanduskeskkonnas, ootame käesolevalt aastalt ja järgnevatelt aastatelt jätkuvat kasvu nii orgaaniliselt kui läbi teiste ettevõtete omandamiste.

Jaan Pillesaar
Helmes AS
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 738 015	11 929 805	2
Nõuded ja ettemaksed	22 197 502	13 007 493	3
Varud	273 114	306 445	
Kokku käibevarad	37 208 631	25 243 743	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 362 835	7 886 184	6
Nõuded ja ettemaksed	4 484 840	2 616 359	3
Materiaalsed põhivarad	4 213 400	3 691 458	7
Immateriaalsed põhivarad	7 220 290	4 212 634	8
Kokku põhivarad	25 281 365	18 406 635	
Kokku varad	62 489 996	43 650 378	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 952 162	1 474 082	10
Võlad ja ettemaksed	20 212 822	11 245 895	11
Kokku lühiajalised kohustised	22 164 984	12 719 977	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	5 769 976	4 580 645	10
Võlad ja ettemaksed	15 933	0	11
Kokku pikaajalised kohustised	5 785 909	4 580 645	
Kokku kohustised	27 950 893	17 300 622	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital 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	798 583	610 569	
Realiseerimata kursivahed	-146 106	-453 676	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 903 158	14 441 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 562 295	8 753 212	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	30 150 342	23 384 002	
Vähemususalus	4 388 761	2 965 754	
Kokku omakapital	34 539 103	26 349 756	

Kokku kohustised ja omakapital	62 489 996	43 650 378	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	91 612 748	64 075 775	13
Muud äritulud	754 866	201 269	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 200 428	-14 067 830	14
Mitmesugused tegevuskulud	-8 070 952	-4 938 232	15
Tööjõukulud	-45 768 289	-32 766 972	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 062 646	-1 699 891	7,8
Muud ärikulud	-57 587	-47 737	
Ärikasum (kahjum)	13 207 712	10 756 382	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 023 140	569 705	6,17
Muud finantstulud ja -kulud	410 451	219 863	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 595 023	11 545 950	
Tulumaks	-1 003 645	-844 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 591 378	10 701 430	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	9 562 295	8 753 212	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	2 029 083	1 948 218	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 591 378	10 701 430
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	248 674	337 435
Muud koondkasumid (-kahjumid)	-62 368	0
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	186 306	337 435
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	11 777 684	11 038 865
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	9 838 057	8 871 007
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 939 627	2 167 858

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 207 712	10 756 382	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 062 646	1 699 890	7,8
Kokku korrigeerimised	2 062 646	1 699 890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 622 612	-2 209 394	
Varude muutus	33 331	-59 281	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 221 654	1 189 314	
Kokku rahavood äritegevusest	15 902 731	11 376 911	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 337 832	-768 567	7,8
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	13 025	7 050	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 900 000	-16 516	5
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-2 788 877	-2 708 210	6
Antud laenud	-2 953 396	-1 437 500	3
Antud laenude tagasimaksed	1 318 903	3 267 465	
Laekunud intressid	426 670	332 888	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-60 000	
Muud laekumised investeerimistegevusest	312 086	511 006	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 909 421	-871 884	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 900 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-3 227 439	-1 488 400	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 151	-7 270	
Makstud intressid	-215 150	-221 610	
Makstud dividendid	-3 776 351	-5 627 532	19,20
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 003 645	-844 520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 327 736	-8 189 332	
Kokku rahavood	2 665 574	2 315 695	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 929 805	9 508 981	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 665 574	2 315 695	
Valuutakursside muutuste mõju	142 636	105 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 738 015	11 929 805	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital								Kokku
								Vähemussosalus	
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	0	9 562 295	2 029 083	11 591 378
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	0	-3 259 731	-516 620	-3 776 351
Muutused reservides	0	0	0	0	188 014	0	0	0	188 014
Muud muutused omakapitalis						307 570	-31 808	-89 456	186 306
31.12.2022	44 341	34 020	-49 895	3 946	798 583	-146 106	29 465 453	4 388 761	34 539 103

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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helmes AS (edaspidi "Emaettevõtte" või "Helmes AS") 2022. 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 emaettevõttel on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või muul moel omab valitsevat mõju tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitika üle.

Ema- ja tütarettevõtte vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustised, tulud, kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. Vähemusosalus emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud finantsaruannetes kajastatud eraldi kirjena. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Ettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. 2022. aasta konsolideeritud aruandes kajastuvad Helmes AS (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtted OOO Helmes Bel, Helmes FA OÜ, Helmes Investments OÜ, Helmes Latvia SIA, Telesoftas UAB, 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 tulenevaid rahavoode 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 sidusettevõttesse) 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 sidusettevõttesse, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on üldjuhul finantsinstrumendi turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse). Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglase väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Tütarettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügiikulused). 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. laenuõuded, 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 selliste tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad nõuded alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja/võlgniku kohta eraldi. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 ittagastatavad 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 õppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest omponentidest, 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
Ehitised	50 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3 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 otsekulutused 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 tulused ja kulused) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on õenäoline. 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 maksusumma 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.

Väljaspool Eestis asuvatele tütarettevõtetele kohaldatakse järgmisi tulumaksumäärasid: Läti 20% (maksustamine toimub kasumi jaotamisel), Leedu 15%, USA 21%, Valgevene 5%-13%.

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 „Ülekurss“, juhul, kui seal on positiivne jääk; vastasel juhul kirjel „Jaotamata kasum“).

Muud reservid

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

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	14 738 015	11 929 805
Kokku raha	14 738 015	11 929 805

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 823 746	17 823 746	0
Ostjatelt laekumata arved	17 823 746	17 823 746	0
Laenunõuded	5 090 697	1 736 725	3 353 972
Muud nõuded	269 953	269 953	0
Intressinõuded	188 656	188 656	0
Viitlaekumised	81 297	81 297	0
Ettemaksed	1 731 799	600 931	1 130 868
Tulevaste perioodide kulud	1 408 219	277 351	1 130 868
Muud makstud ettemaksed	323 580	323 580	0
Muud lühiajalised nõuded	1 766 147	1 766 147	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 682 342	22 197 502	4 484 840

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud 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	0
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

Laenunõuded:

- 1 736 725 eurot - kinnisvara tagatisel antud laenud tagasimakse tähtajaga 2022. aastal ning intressimääradega 10-14%;
- 1 497 235 eurot - kinnisvara tagatisel antud laenud tagasimakse tähtajaga peale 2022. aastat ning intressimääradega 10-13%;
- 1 830 000 eurot - emattevõttele eurodes väljastatud laenud tagasimakse tähtajaga 2024. aastal (lisa 19);
- 26 737 eurot - muud pikaajalised laenunõuded;

Muud lühiajalised nõuded sisaldavad endas:

- viitlaekumisi ostjatelt summas 1 310 019 eurot (31.12.2021: 934 854 eurot);
- muid lühiajalisi nõudeid summas 456 128 eurot (31.12.2021: 222 109 eurot).

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	156 499	0
Käibemaks	551 513	443 744
Üksikisiku tulumaks	244 898	294 859
Erisoodustuse tulumaks	95	95
Sotsiaalmaks	920 156	531 627
Kohustuslik kogumispension	15 085	11 130
Töötuskindlustusmaksed	25 851	18 100
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	931 723	701 353
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 845 820	2 000 908

Kontsernil puuduvad maksetähtaega ületanud maksuvõlad. Informatsioon bilansis kajastatud maksuvõlgade saldo kohta on toodud lisa 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
40003016728	SIA Helmes Latvia	Läti	IT lahenduste pakkumine	100	100
300038071	Telesoftas UAB	Leedu	IT lahenduste pakkumine	0	70
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	-	100	100
14720132	Helmes Investments OÜ	Eesti	Investeerimine võlakirjadesse, väärtipaberitesse jms finantsvahenditesse	100	100

Aruandeaastal ostis Helmes AS 70% osalusega Leedus registreeritud ettevõtte Telesoftas UAB (ostuhind on konfidentsiaalne) eesmärgiga laiendada IT arenduste pakkumist Baltikumis ja mujal Euroopas. Tegemist oli sõltumatute osapoolte vahelise äriühendusega.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				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
				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2021	4 540 896	1 806 288	1 539 000	7 886 184
Soetamine	2 731 613	57 264	0	2 788 877
Müük müügihinnas või lunastamine	-312 086	0	0	-312 086
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-990 888	-32 252	0	-1 023 140
Muud	23 000	0	0	23 000
31.12.2022	5 992 535	1 831 300	1 539 000	9 362 835
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 992 535	1 831 300	1 539 000	9 362 835

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2020				
Soetusmaksumus	2 421 114	2 982 351	13 905	5 417 370
Akumuleeritud kulum	-60 527	-1 834 433	-9 586	-1 904 546
Jääkmaksumus	2 360 587	1 147 918	4 319	3 512 824
Ostud ja parendused		635 255	0	635 255
Amortisatsioonikulu	-51 048	-654 818	-1 795	-707 661
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-957	0	-957
Ümberliigitamised	0	-3 158	3 158	0
Muud muutused	231 548	20 091	358	251 997
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 660 824	3 499 939	18 300	6 179 063
Akumuleeritud kulum	-119 737	-2 355 608	-12 260	-2 487 605
Jääkmaksumus	2 541 087	1 144 331	6 040	3 691 458
Ostud ja parendused	0	1 156 656	0	1 156 656
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	321 551	84 013	405 564
Amortisatsioonikulu	-55 382	-896 854	-10 160	-962 396
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-12 758	-267	-13 025
Muud muutused	314	-64 706	-465	-64 857
31.12.2022				
Soetusmaksumus	2 630 708	4 674 347	167 261	7 472 316
Akumuleeritud kulum	-144 689	-3 026 127	-88 100	-3 258 916
Jääkmaksumus	2 486 019	1 648 220	79 161	4 213 400

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	18 741	7 050
Arvutid ja arvutisüsteemid	18 741	7 050
Kokku	18 741	7 050

Muud muutused on kursivahed, mis tekkisid tütarettevõtete välisvaluutas salodode ümberhindlusest

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
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
Ostud ja parendused	3 933 729	181 176	4 114 905
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	5 863	5 863
Amortisatsioonikulu	-962 760	-137 490	-1 100 250
Muud muutused	15 190	-28 052	-12 862
31.12.2022			
Soetusmaksumus	9 819 535	2 150 614	11 970 149
Akumuleeritud kulum	-2 970 605	-1 779 254	-4 749 859
Jääkmaksumus	6 848 930	371 360	7 220 290

2022. aastal lisandunud firmaväärtus on seotud Telesoftas UAB omandamisega (lisa 5).

Aruandekuupäeva seisuga ei esine juhtkonna hinnangul indikatsioone immateriaalse põhivara väärtuse languse kohta.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2022	2021
Kasutusrendikulu	1 084 519	973 259
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2022	31.12.2021
12 kuu jooksul	412 238	294 282
1-5 aasta jooksul	412 238	505 672

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)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
SEB pank	3 017 013	1 058 460	1 958 553		2,95%+6kuu Euribor	EUR	2025
SEB pank	4 682 038	888 465	3 793 573		2,4%+6kuu Euribor	EUR	2027
Pikaajalised laenud kokku	7 699 051	1 946 925	5 752 126				
Kapitalirendikohustised kokku	23 087	5 237	17 850				
Laenukohustised kokku	7 722 138	1 952 162	5 769 976				
	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		2,95%+6kuu Euribor	EUR	31.07.2025
OA O Priorbank	1 988 082	438 462	1 549 620		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				
Laenukohustised kokku	6 054 727	1 474 082	4 580 645				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	7 156 958	7 156 958	0	
Võlad töövõtjatele	5 795 065	5 795 065	0	
Maksuvõlad	2 845 820	2 845 820	0	4
Muud võlad	4 429 912	4 414 979	14 933	
Dividendivõlad	3 956 175	3 956 175	0	
Muud viitvõlad	473 737	458 804	14 933	
Saadud ettemaksed	1 000	0	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 228 755	20 212 822	15 933	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 543 843	4 543 843	0	
Võlad töövõtjatele	3 582 459	3 582 459	0	
Maksuvõlad	2 000 908	2 000 908	0	4
Muud võlad	1 118 685	1 118 685	0	
Dividendivõlad	1 000 000	1 000 000	0	
Muud viitvõlad	118 685	118 685	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 245 895	11 245 895	0	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	44 341	44 341
Aktsiate arv (tk)	73 901	73 901
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Seisuga 31.12.2022 on kontserni jaotamata kasum 29 870 101 eurot (31.12.2021: 23 362 728 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustis kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 5 974 020 eurot (31.12.2021: 4 672 546 eurot). Seega saab kontsern maksta dividendideks kokku 23 896 081 eurot (31.12.2021: 18 690 182 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlbliku kasumit seisuga 31.12.2022.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 840 583	19 594 226
Läti	10 977 553	9 271 018
Rootsi	2 861 374	4 671 313
Saksamaa	1 442 244	2 542 273
Prantsusmaa	1 646 457	1 456 265
Leedu	1 423 336	769 413
Holland	689 444	597 210
Soome	2 721 285	273 999
Itaalia	44 225	119 678
Poola	9 600	89 421
Taani	241 595	76 118
Austria	96 866	74 556
Suurbritannia	4 234 824	22 163
Iirimaa	349 102	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 555	14 966
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 592 043	39 572 619
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	20 140 925	16 309 928
Šveits	10 958 611	4 454 630
Norra	2 312 620	1 830 404
Austraalia	1 972 514	1 344 528
Iisrael	3 402 048	88 496
Hongkong	603 200	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	630 787	475 170
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	40 020 705	24 503 156
Kokku müügitulu	91 612 748	64 075 775
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6201 Programmeerimine, tarkvaralahendused	86 882 419	59 539 390
62021 Arvutialased konsultatsioonid	2 242 969	2 360 382
6311 Andmetöötlus, veebihosting jms	2 487 360	2 176 003
Kokku müügitulu	91 612 748	64 075 775

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

	2022	2021
Tooraine ja materjal	1 636 238	1 398 024
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 305 683	12 066 221
Müügikulud	1 258 507	603 585
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 200 428	14 067 830

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	1 084 519	973 259
Energia	51 841	19 517
Elektrienergia	51 841	19 517
Mitmesugused bürookulud	6 399 760	3 658 447
Lähetuskulud	166 608	81 646
Koolituskulud	281 416	169 006
Esinduskulud	86 808	36 357
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 070 952	4 938 232

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	38 186 358	27 362 515
Sotsiaalmaksud	6 500 401	4 846 978
Aktsiaoptsoonikulu	188 014	147 376
Muud	893 516	410 103
Kokku tööjõukulud	45 768 289	32 766 972
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1 053	960

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

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-32 252	139 864
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-990 888	429 841
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 023 140	569 705

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-142 636	105 129
Intressitulu laenudelt	299 347	229 583
Intressitulu pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	239 088	100 976
Muud intressi-ja finants tulud ja kulud	14 652	-215 825
Kokku muud finantstulud ja -kulud	410 451	219 863

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	124 379	59 018
Sidusettevõtjad	223	2 019
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 602	61 037
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	2 846 175	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 110 000	700 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 956 175	700 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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	31.12.2020	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

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	1 830 000	0	0	1 830 000	65 362
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0
Kokku antud laenud	1 830 000	0	0	1 830 000	65 362

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	65 362	55 663
Sidusettevõtjad	3 123	193 990
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 942
Kokku müüdnud	68 485	270 595

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	111 613	116 741

Enamiku seotud osapoolte vastu olevatest nõuetest seisuga 31.12.2022 moodustab seotud osapooltele 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

2023. aasta esimeses kvartalis maksis kontsern emaettevõtjale 2022. aastal väljakuulutatud dividendid summas 2 846 175 eurot.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	7 437 120	7 126 922
Nõuded ja ettemaksed	15 236 235	8 384 750
Kokku käibevarad	22 673 355	15 511 672
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	25 118 097	18 135 953
Materiaalsed põhivarad	882 648	561 311
Immateriaalsed põhivarad	348 823	285 740
Kokku põhivarad	26 349 568	18 983 004
Kokku varad	49 022 923	34 494 676
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 952 162	1 035 621
Võlad ja ettemaksed	15 037 663	8 658 756
Kokku lühiajalised kohustised	16 989 825	9 694 377
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 769 976	3 031 025
Kokku pikaajalised kohustised	5 769 976	3 031 025
Kokku kohustised	22 759 801	12 725 402
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	798 583	610 569
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 985 392	12 469 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 446 735	8 656 844
Kokku omakapital	26 263 122	21 769 274
Kokku kohustised ja omakapital	49 022 923	34 494 676

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	53 984 918	38 486 155
Muud äritulud	500 540	7 808
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 716 006	-18 448 177
Mitmesugused tegevuskulud	-2 714 694	-1 921 821
Tööjõukulud	-15 974 645	-12 617 306
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-455 935	-470 606
Muud ärikulud	-479	-47 738
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 623 699	4 988 315
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 971 010	3 103 971
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 553 557	569 705
Intressitulud	338 832	220 648
Intressikulud	-165 293	-212 181
Muud finantstulud ja -kulud	241 012	209 220
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 455 703	8 879 678
Tulumaks	-8 968	-222 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 446 735	8 656 844

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 623 699	4 988 315
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	455 936	470 606
Kokku korrigeerimised	455 936	470 606
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 517 218	-1 573 683
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 447 007	680 443
Kokku rahavood äritegevusest	5 009 424	4 565 681
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-842 117	-332 814
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	5 617	6 216
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 900 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 698 288	-1 011 202
Antud laenud	-32 500	-2 400 000
Antud laenude tagasimaksed	30 763	1 456 716
Laekunud intressid	32 607	188 511
Laekunud dividendid	2 058 485	3 103 971
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-60 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	312 086	511 006
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 033 347	1 462 904
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 900 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-1 239 357	-991 866
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 151	-7 270
Makstud intressid	-165 293	-139 727
Makstud dividendid	-3 140 901	-4 323 043
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 968	-222 834
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	340 330	-5 684 740
Kokku rahavood	316 407	343 845
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 126 922	6 614 355
Raha ja raha ekvivalentide muutus	316 407	343 845
Valuutakursside muutuste mõju	-6 209	168 722
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 437 120	7 126 922

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	44 341	34 020	-49 895	3 946	463 193	16 792 492	17 288 097
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	7 446 735	7 446 735
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-3 140 901	-3 140 901
Muutused reservides	0	0	0	0	188 014	0	188 014
31.12.2022	44 341	34 020	-49 895	3 946	798 583	25 432 127	26 263 122
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	0	0	-11 705 516	-11 705 516
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0		0	0	15 592 736	15 592 736
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	44 341	34 020	-49 895	3 946	798 583	29 319 347	30 150 342

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.08.2023

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	24.08.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitamata

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS HELMES aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS HELMES ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet 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 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide 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 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 lahknep 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 nõuetega. 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 nõuetega.

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 likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi 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 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 auditiprotseduurid 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 asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 märkimisväärset 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 arvamust. 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

25.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	25.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 903 158
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 562 295
Kokku	29 465 453
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 465 453
Kokku	29 465 453

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	49254589	91.24%	Jah
Andmetöötlus, veebihosting jms tegevused	63111	2487360	4.61%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	2242969	4.15%	Ei

Sidevahendid

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