

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Helmes Group AS

registrikood: 14833927

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 6106100

e-posti aadress: info@helmes.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	9
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	17
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	18
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	19
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	20
Lisa 9 Kasutusrent	20
Lisa 10 Laenukohustised	21
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	22
Lisa 12 Aktsiakapital	22
Lisa 13 Müügitulu	23
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	24
Lisa 16 Tööjõukulud	24
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	24
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	25
Lisa 19 Seotud osapooled	25
Lisa 20 Sündmused pärast aruandekuupäeva	26
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	27
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 2022

Helves Group AS on asutatud 24. oktoobril 2019. aastal, eesmärgiga tegutseda valdusühinguna, mis omandab ja hoiab teiste äriühingute osalusi. 2022. aasta konsolideeritud aruandes kajastuvad emaettevõtte Helmes Group AS ning tema tütarettevõtted Helmes AS konsolideerimisgrupi ja Helmes CA OÜ finantsnäitajad. Helmes Group AS-s ei ole töötajaid ning selle tegevust planeerib ning juhtimist korraldab kaheliikmeline juhtkond. Emaettevõtte Helmes Group AS on Helmes AS konsolideerimisgrupi äritegevuse jätkuvus. Helmes CA OÜ on valdusühing, mis omandab ja hoiab teiste äriühingute osalusi.

Aruandeaastal oli kontserni müügitulu 91,6 miljonit eurot (2021. aastal 64,1 miljonit eurot), peamine tulu teeniti ärikriitiliste tarkvaratoodete loomisest.

Meie missiooniks on olla parim partner kasvaks 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 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 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 innovaatsilisel 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, 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 kogemusele 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. Jätkusuutlikku ja õhinapõhist õppimist toetavad ka rolli- ja teemapõhised kogukonnad, mentorlustugi ja head suhted töötajate vahel.

Töötajate rahulolu tagamine on Helme 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 Helme põhiväärtustega. Lisaks lepingulistele töötajatele on Helmesel 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 Helme Eesti turu tuntumate ja eelistatute tööandjate hulgas. 2022. aasta „Unistuste tööandja“ konkursil Eestis tunnistati Helme ärisektori ettevõtetest võitjaks, mis on kõrgeks tunnustuseks läbi aastate tehtud investeeringutele meie töötajate arengusse ja heaolusse.

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

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 pälvisid ka suure tunnustuse: 2022. aastal märgiti Helme Euroopa Parlamendi poolt ära kui üks kümnest silmapaistvalt kaasavast juhtimise case-study'ist Euroopas.

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

Majandustulemused

Kontserni 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. Kontserni 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 79,2 miljonit eurot (2021. aastal 53,5 miljonit eurot). Peamised mõjurid kulude suurenemisel olid ärimahtude kasv, uued loodud ettevõtted, kõrge inflatsioon ning tööjõukulude tõus.

Aruandeperioodil oli kontserni puhaskasum 11,5 miljonit eurot (2021. aastal 10,6 miljonit eurot) ning EBITDA kasvas aastaga 22% 15,3 miljoni euroni (2021. aastal 12,5 miljonit eurot).

Helme Group AS'i majandusseis ja krediitireiting on Eesti kõige edukamate ettevõtete tasemel. Ettevõtte omakapital 2022. aruandeaasta lõpus oli 33,9 miljonit eurot (2021. aastal 25,7 miljonit eurot).

Kontserni koosseisus olevate ettevõtete arvestusvaluutaks on EUR, USD ja BYN. Aruandeaastal oli tütarettevõtete 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 finantsriskidel: valuutarisk, intressirisk, krediitirisk.

Majandustulemustele avaldavad enim mõju valuutakursside muutused. Peamised valuutavahetuskursside muutumise riskid on seotud tütarettevõtete põhitegevusega, nii tulu kui kulu kajastamisega kontserni arvestusvaluutast erinevad valuutas ning kontserni kuuluvate välismaiste ettevõtete, kelle arvestusvaluuta ei ole seotud euroga. Kontserni ettevõtte on sõlminud müügilepinguid peamiselt eurodes, mahuliselt järgneb USA dollar. Valuutariske juhitakse peamiselt lühikese arveldustsükli ning maksetähtaegadega, jälgitakse, et võimalusel oleksid müügilepingutega soetud kulud samas arvestusvaluutas. Vajadusel teostavad kontserni kuuluvate ettevõtete finantsosakond analüüsi valuutakursi muutmise suhtes ning hindab mõju, vajadusel kasutatakse valuutakursside kõikumise riski maandamiseks finantsinstrumente.

Kontserni intressirisk on peamiselt seotud tütarettevõtete laenukohustistega, mis mõjutavad tütarettevõtte tasemel tulevasid rahavoogusid tulenevalt turu intressimäärade muutusest. Tütarettevõtete laenukohustisest tulenev intressimäär risk ei oma olulist mõju kontserni majandustulemustele.

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

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

2022. aastal omandas kontserni tütarettevõtte 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 ümber kujundamist 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 Thibilissis ja Varssavis avatud tütarettevõtetesse. Jätkame uutel turgudel uute töötajate värbamist.

2017. aastal algatasime ettevõttes laiema töötajate optsooniprogrammi, mille käigus jaotab ettevõtte järgnevate aastate jooksul optsoonidena kuni 12% ettevõtte aktsiatest ning kaasab enam kui 200 töötajat ettevõtte uuteks aktsionärideks.

Keskkond ja sotsiaalne vastutus

Helses Group AS'le on oluline meie igapäeva tegevuste mõju keskkonnale ja ühiskonnale.

2022. aastal jätkasime jätkusuutliku arengu ja vastustustundliku 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 vähiravifondile „Kingitud elu“ ITlahenduse, 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 roheline 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.

Helme 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 Helme on vastupidav ootamatutele välistele mõjuritele. Helme majandustulemused peegeldavad tugevat orgaanilist kasvu, mis on tunnustus kõrge 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, kõrge kliendile loodavast lisandväärtusest, pikaajalistest kliendisuhetest ja kasvavast digitaalsete äriahenduste 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
Helves Group AS
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 822 618	11 982 298	2
Nõuded ja ettemaksed	22 346 528	13 095 475	3
Varud	273 114	306 445	
Kokku käibevarad	37 442 260	25 384 218	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 362 835	7 886 184	6
Nõuded ja ettemaksed	2 654 840	786 359	3
Materiaalsed põhivarad	4 213 400	3 691 458	7
Immateriaalsed põhivarad	7 220 290	4 212 634	8
Kokku põhivarad	23 451 365	16 576 635	
Kokku varad	60 893 625	41 960 853	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 952 162	1 474 082	10
Võlad ja ettemaksed	19 212 822	10 245 896	11
Kokku lühiajalised kohustised	21 164 984	11 719 978	
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	26 950 893	16 300 623	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	185 778	185 778	12
Ülekurss	12 306 587	12 721 958	
Oma aktsiad	-2 960 974	-3 536 699	
Muud reservid	798 583	610 569	
Realiseerimata kursivahed	-146 105	-453 677	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 875 008	4 469 262	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 495 094	8 697 285	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	29 553 971	22 694 476	
Vähemusosalus	4 388 761	2 965 754	
Kokku omakapital	33 942 732	25 660 230	
Kokku kohustised ja omakapital	60 893 625	41 960 853	

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	-8 072 795	-4 938 502	15
Tööjõukulud	-45 768 289	-32 766 972	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 062 646	-1 699 890	7,8
Muud ärikulud	-57 587	-47 738	
Ärikasum (kahjum)	13 205 869	10 756 112	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 023 140	569 705	6,17
Muud finantstulud ja -kulud	345 093	164 206	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 527 822	11 490 023	
Tulumaks	-1 003 645	-844 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 524 177	10 645 503	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	9 495 094	8 697 285	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	2 029 083	1 948 218	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 524 177	10 645 503
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)	11 710 483	10 982 938
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	9 770 856	8 815 079
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	1 939 627	2 167 859

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 205 869	10 756 112	
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	-8 683 655	-2 509 388	
Varude muutus	33 331	-59 281	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	9 282 700	1 489 314	
Kokku rahavood äritegevusest	15 900 891	11 376 647	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 337 832	-768 567	7,8
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	13 025	7 050	7
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-4 900 000	-16 516	5,8
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	3
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	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	33 950	3 000	
Makstud dividendid	-3 776 351	-5 627 532	19,20
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 003 645	-844 520	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 293 786	-8 186 332	
Kokku rahavood	2 697 684	2 318 431	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 982 298	9 558 738	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 697 684	2 318 431	
Valuutakursside muutuste mõju	142 636	105 129	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 822 618	11 982 298	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

								Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	185 778	13 103 905	-4 068 647	463 193	-571 471	8 848 408	2 046 283	20 007 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	8 697 285	1 948 218	10 645 503
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	-381 947	531 948	0	0	0	0	150 001
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-4 379 146	-1 248 388	-5 627 534
Muutused reservides	0	0	0	147 376	0	0	0	147 376
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	117 794	0	219 641	337 435
31.12.2021	185 778	12 721 958	-3 536 699	610 569	-453 677	13 166 547	2 965 754	25 660 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	0	9 495 094	2 029 083	11 524 177
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	-415 371	575 725	0	0	0	0	160 354
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-3 259 731	-516 620	-3 776 351
Muutused reservides	0	0	0	188 014	0	0	0	188 014
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	307 572	-31 808	-89 456	186 308
31.12.2022	185 778	12 306 587	-2 960 974	798 583	-146 105	19 370 102	4 388 761	33 942 732

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

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Helves Group AS'i (edaspidi "Kontsern") 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 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 Group AS'i (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Helmes AS konsolideerimisgrupi ja Helmes CA OÜ 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 osapoolle üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul aruande kuupäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja 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 sidusettevõttes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on üldjuhul finantsinstrumendi turuhind, mis on kujunenud sõltumatute osapoolte vahelise tehingu tulemusena. Juhul kui turuhinda ei ole võimalik tuvastada, siis kasutatakse võrdleval analüüsil ja rahavoogude diskonteerimisel põhinevaid hindamismeetodeid. Juhul kui eelmainitud meetodid ei ole mingil põhjusel rakendatavad, siis lähtutakse soetusmaksumusest või viimasest tehingust. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh kassas ja panga

arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse aruande kuupäeval ümber. Välisvaluutadega tehingutest 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 emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna. Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt kajastatakse investeringu algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglase 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 õiglase väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle kontsernil on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu on juhul, kui kontsern omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise valitseva mõju all toimuvad äriühendused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded ja ettemaksed (sh. laenu- ja deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nõuete väärtuse languse osas. Juhul, kui selliste tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad nõuded alla nendest tulevikus tõenäoliselt 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 vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

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. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeas. 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 kasulikkused eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikkude 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 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.

Tulud

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest aruande kuupäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on

võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et kontsern suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui aruande kuupäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustise koosseisus real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste nõuete koosseisus reas "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 raamatupiadmislike 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 ilmnedid aruande kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Aruande kuupäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Omaaktsiad

Helves 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 Helves 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	14 822 618	11 982 298
Kokku raha	14 822 618	11 982 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud 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	3 260 697	1 736 725	1 523 972
Muud nõuded	145 574	145 574	0
Intressinõuded	64 277	64 277	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	2 039 552	2 039 552	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 001 368	22 346 528	2 654 840

	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	1 701 945	969 324	732 621
Muud nõuded	395 801	395 801	0
Intressinõuded	63 650	63 650	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	1 303 962	1 303 962	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 881 834	13 095 475	786 359

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%;
- 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 729 533 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 lisas 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10364097	Helmes AS	Eesti	IT lahenduste pakkumine	97	97
14871023	Helmes CA OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	31.12.2022
Helmes AS	11 000 000	0	0	11 000 000
Helmes CA OÜ	7 379	0	0	7 379
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	11 007 379	0	0	11 007 379

Helmes Group AS'i omab 100% Helmes AS'i hääleõiguslikest lihtaktsiatest. Lisaks omab tütarettevõtja Helmes CA Helmes AS'i eelisaktsiaid, mis moodustavad 11% Helmes AS'i aktsiakapitalist.

Aruandeaastal ostis Helmes Group AS'i tütar 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	Lisa nr
	Aksiad 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	17
31.12.2021	4 540 896	1 806 288	1 539 000	7 886 184	
Kajastatud õiglases väärtuses	4 540 896	1 806 288	1 539 000	7 886 184	

				Kokku	Lisa nr
	Aksiad 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	17
Muud	23 000	0	0	23 000	
31.12.2022	5 992 535	1 831 300	1 539 000	9 362 835	
Kajastatud õiglases 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	0	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		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

2021. ja 2022. 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%+6k Euribor	EUR	2025
OA O Priorbank	1 988 082	438 462	1 549 620		4,6%	EUR	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 järeljäänud 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	3 429 912	3 414 979	14 933	
Dividendivõlad	2 956 175	2 956 175	0	
Muud viitvõlad	473 737	458 804	14 933	
Saadud ettemaksed	1 000	0	1 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 228 755	19 212 822	15 933	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	3 659 307	3 659 307	0	
Võlad töövõtjatele	3 582 459	3 582 459	0	
Maksuvõlad	2 000 908	2 000 908	0	4
Muud võlad	118 685	118 685	0	
Muud viitvõlad	118 685	118 685	0	
Saadud ettemaksed	884 537	884 537	0	
Mitmesugused võlakohustised	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 245 896	10 245 896	0	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Aktsiakapital	185 778	185 778
Aktsiate arv (tk)	1 857 780	1 857 780

Aktsiakapital koosneb 1 857 780 aktsiastest nimiväärtusega 0,1 eurot.

Seisuga 31.12.2022 on kontserni jaotamata kasum 19 370 102 eurot (2021: 13 034 579 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustus kogu teenitud kasumi väljamaksmisel dividendidena on 3 874 020 eurot (2021: 2 606 916 eurot). Seega saab kontsern maksta dividendideks kokku 15 496 082 eurot (2021: 10 427 663 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	Lisa nr
Üür ja rent	1 084 519	973 259	9
Energia	51 841	19 517	
Elektrienergia	51 841	19 517	
Mitmesugused bürookulud	6 401 603	3 658 717	
Lähetuskulud	166 608	81 646	
Koolituskulud	281 416	169 006	
Esinduskulud	86 808	36 357	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 072 795	4 938 502	

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	Lisa nr
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-32 252	139 864	6
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-990 888	429 841	6
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	233 985	90 431
Intressitulu pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt	239 088	100 976
Muud intressi- ja finantstulud ja -kulud	14 656	-132 330
Kokku muud finantstulud ja -kulud	345 093	164 206

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Osaühing DSVH
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	223	2 019	
Kokku nõuded ja ettemaksed	223	2 019	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	2 846 175	0	20
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 946 175	0	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	25 000	25 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 000	25 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	1 400 000	0	-1 400 000	0	20 942	
Sidusettevõtjad	15 000	10 000	0	25 000		
Kokku antud laenud	1 415 000	10 000	-1 400 000	25 000	20 942	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Lisa nr
Sidusettevõtjad	25 000	0	0	25 000	
Kokku antud laenud	25 000	0	0	25 000	

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Emaettevõtja	0	20 942
Sidusettevõtjad	3 123	193 990
Kokku müüdud	3 123	214 932

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

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	82 487	50 224
Nõuded ja ettemaksed	3 119 580	147 000
Kokku käibevarad	3 202 067	197 224
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	11 007 379	11 007 379
Kokku põhivarad	11 007 379	11 007 379
Kokku varad	14 209 446	11 204 603
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	2 970 555	59 018
Kokku lühiajalised kohustised	2 970 555	59 018
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	1 830 000	1 830 000
Kokku pikaajalised kohustised	1 830 000	1 830 000
Kokku kohustised	4 800 555	1 889 018
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	185 778	185 778
Ülekurss	12 306 587	12 721 958
Oma aktsiad	-2 960 974	-3 536 699
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-55 452	384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 048	-55 836
Kokku omakapital	9 408 891	9 315 585
Kokku kohustised ja omakapital	14 209 446	11 204 603

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused tegevuskulud	-1 692	-178
Kokku äriksusum (-kahjum)	-1 692	-178
Intressikulud	-65 362	-55 663
Muud finantstulud ja -kulud	6	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-67 048	-55 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-67 048	-55 836

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 692	-178
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 972 580	-147 000
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	2 972 585	147 006
Kokku rahavood äritegevusest	-1 687	-172
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	194 725	4 323 043
Kokku rahavood investeerimistegevusest	194 725	4 323 043
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	33 950	3 000
Makstud dividendid	-194 725	-4 323 043
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-160 775	-4 320 043
Kokku rahavood	32 263	2 828
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 224	47 396
Raha ja raha ekvivalentide muutus	32 263	2 828
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 487	50 224

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	185 778	13 103 905	-4 068 647	384	9 221 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-55 836	-55 836
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	-381 947	531 948	0	150 001
31.12.2021	185 778	12 721 958	-3 536 699	-55 452	9 315 585
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-11 007 379	-11 007 379
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	24 386 270	24 386 270
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	185 778	12 721 958	-3 536 699	13 323 439	22 694 476
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-67 048	-67 048
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	-415 371	575 725	0	160 354
31.12.2022	185 778	12 306 587	-2 960 974	-122 500	9 408 891
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-11 007 379	-11 007 379
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	31 152 459	31 152 459
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	185 778	12 306 587	-2 960 974	20 022 580	29 553 971

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2023

Helmes Group AS (registrikood: 14833927) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PILLESAAR	Juhatuse liige	09.10.2023
ANDRES KALJO	Juhatuse liige	30.08.2023

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Helmes Group AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Helmes Group AS 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 aramus 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

31.08.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Helmes Group AS (registrikood: 14833927) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	31.08.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 875 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 495 094
Kokku	19 370 102
Jaotamine	
Dividendideks	3 321 688
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 048 414
Kokku	19 370 102

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 875 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 495 094
Kokku	19 370 102
Jaotamine	
Dividendideks	3 321 688
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 048 414
Kokku	19 370 102

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6106100
E-posti aadress	info@helses.ee