

AS Helmes

Majandusaasta aruanne

Periood 01. juuli 2010. a. kuni 30. juuni 2011. a.

Juriidiline aadress:

Lõõtsa 6,

Tallinn

11415

Äriregistri nr.

10364097

Telefon:

6 106 100

Faks:

6 106 101

E-mail:

info@helmes.ee

Interneti koduleht:

www.helmes.ee

Põhitegevusala:

Juhtimiskonsultatsioonid, tarkvaraarendus ja sellega seotud haldus- ning tugiteenused, IT projektide juhtimine, konsulteerimine ja teostamine

Audiitor:

Ernst & Young Baltic AS

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01. juuli 2010 – 30. juuni 2011

Dokumentide loetelu, mis on lisatud majandusaasta aruandele

- Kaşumi jaotamise ettepanek
- Sõltumatu vandeaudiitori aruanne
- Üle 10% osalusega aktsionäride nimekiri

ISO 9001



SERTIFITSEERITUD
ORGANISATSIOON

Juhatusel liige

Sisukord

Ettevõtte lühiseloomustus ja kontaktandmed.....	3
Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	8
Bilanss	9
Kasumiaruanne (SKEEM 1).....	10
Rahavoogude aruanne.....	11
Omakapitali muutuste aruanne.....	12
Raamatupidamise aastaaruande lisad	13
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	13
Lisa 2. Raha ja pangakontod.....	19
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4. Maksuvõlad	19
Lisa 5. Pikaajalised finantsinvesteeringud	20
Lisa 6. Tütarettevõtted	20
Lisa 7. Materiaalne ja immateriaalne põhivara	20
Lisa 8. Võlakohustused	21
Lisa 9. Kapitalirent	21
Lisa 10. Kasutusrent.....	22
Lisa 11. Aktsiakapital	22
Lisa 12. Riskid	22
Lisa 13. Müügitulu	23
Lisa 14. Tehingud ja saldod seotud osapooltega.....	23
Lisa 15. Ettevõtte tulumaks	25
Lisa 16. Saadud ja antud tagatised	25
Lisa 17. Bilansipäevajärgsed sündmused	25
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	26
Kasumi jaotuse ettepanek.....	30
Üle 10% osalust omavate aktsionäride nimekiri seisuga 30.06.2011.a.....	29

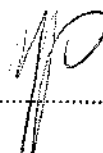


Ettevõtte lühiseloostus ja kontaktandmed

AS Helmes peamiseks tegevusalaks on juhtimiskonsultatsioonid, tarkvaraarendus ja sellega seotud haldus-ning tugiteenused, IT projektijuhtimine, konsulteerimine ja teostamine.

AS Helmes koos oma tütaretevõttega annab tööd 121 töötajale.

Juriidiline aadress:	Lõõtsa 6, Tallinn 11415
Äriregistri nr.	10364097
Telefon:	6 106 100
Faks:	6 106 101
E-mail:	info@helmes.ee
Interneti koduleht:	www.helmes.ee



Tegevusaruanne

AS Helmes asutati 1991. aastal ning on tänaseks Eesti turul üks juhtivaid tarkvaraettevõtteid. Helmese põhitegevusvaldkond on ärikriitiliste, reeglina klienditeenindusega seotud infosüsteemide arendus ja konsultatsioonid. Helmese kliendid on suuremad ettevõtted telekommunikatsiooni, finants-, kindlustus-logistika- ning tervishoiuvaldkonnas. Olulise ärimahu Eesti turul moodustavad ka avaliku sektori tellimused. Pikaajalise koostöö jooksul rahvusvaheliste ettevõtetega on Helmesesse kogunenud maailma parimatele praktikatele tuginev klienditeeninduse äriprotsesside teadmine.

Organisatsioon ja strateegia

Helmese missioon on aidata täiustada oma partnerite klienditeenindust. Meie organisatsioon toetub kolmele põhiväärtusele: julgusele, hoolivusele ning tulemuslikkusele. Helmese eesmärgiks on olla kliendile eelistatud partner tulemuslike IT lahenduste loomisel.

Helmese tarkvaralahendused on kasutusel tänaseks kõikjal maailmas, strateegilised sihtturud asuvad Euroopas ja osaliselt Aasias.

Sihtkliendina määratleb Helmes suuri või keskmisi rahvusvahelisi ettevõtteid, kellel on palju lõppkliente ning pidev vajadus töödelda suuri infomahtusid. Meie sihtklient vajab ärikriitilisi infosüsteeme või integratsiooni lahendusi, et tagada kõrge efektiivsus ning kvaliteet. Helmese müügifookus on ettevõtetel, kellega on võimalik teha pikaajalist koostööd.

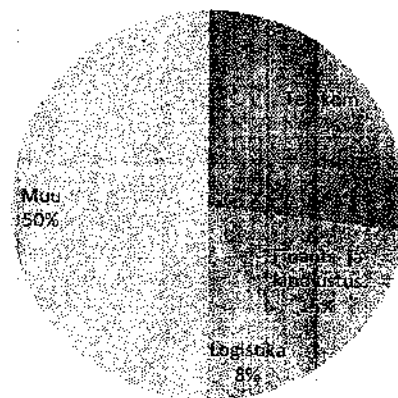
Helmese lahendused tarniti aruandeperioodil 50% ulatuses telekommunikatsiooni, finants- ja kindlustus ning logistikasektorisse. Ülejäänud 50% moodustavad energeetika, avalik sektor, tervishoid jt. valdkondade ettevõtted.

Püsipartnerid telekom- valdkonnas on Põhjamaade suurimad kontsernid, nagu näiteks Tele2, TeliaSonera ning Elisa. Finantsvaldkonnas kasutavad Helmesega koostöös loodud lahendusi SEB, Sampo pank ning Isepankur. Viimasega koostöös on arendatud rahvusvahelise müügipotentsiaaliga toode, mida ühiselt turundatakse.

Kindlustusvaldkonnas on Helmese suurimaks kliendiks globaalselt tegutsev Fortune 500 ettevõtte Audatex, kellega töötame USA ja Euroopa turul.

Logistikavaldkonnas võib aruandeperioodi ühe suurema projektina välja tuua Tuulelaevadele loodud modernse sadamate infosüsteemi, mis on märkimisväärselt leevendanud praamiliikluse ootejärjekordi ning kiirendanud laevadele laadimise protsessi süsteemi kaasatud sadamates.

Suures mahus (üle 20 projekti) teostati ka erinevate asutuste infosüsteemide eurovalmiduse tagamiseks. Muuhulgas tagati Eesti Panga infosüsteemide valmisolek eurole üleminekuks.



Majanduskeskkond ja mõjurid

Helmes tegevust ja majandustulemusi aruandeaastal mõjutas positiivselt majanduse mõningane elavnemine. Olemasolevaid kliendisid suudeti avardada ning suurettevõtete külmutatud IT-investeeringute eelarved avanesid. Euro kasutuselevõtt kasvatas II poolaastas töömahtu ajutiselt.

Elavnemise negatiivseks tagajärjeks ettevõtte jaoks on tihe konkurents tööjõule ning töötajate üleostmise trend ettevõtete vahel, mis on viinud IT-töötajate keskmised palgad kiirele tõusule. Palgatõus on olnud märgatav ka Valgevene turul. Ettevõtte maandab palgatõusudest tulenevat survet kasumile lepinguliste hindade tõstmise ja tööjõu kasutamise efektiivsuse jätkuva parandamisega.

Personal ja tööprotsess

Kvalifitseeritud tööjõu puudus ning kõrge hind on sundinud ettevõtet muutma kasvustrateegia aluseid. Oleme võtnud eesmärgiks võimaldada kasvu, ise nooremspetsialiste välja õpetades. Aruandeaastal alustati tegevusplaani väljatöötamist töötajate firmasiseses õppimise kiirendamiseks.

Helmes märkimisväärselt suur kogunud spetsialistide osakaal annab ettevõttele võimaluse kiireks kasvuks nooremspetsialistide kaasamise teel. Vanemspetsialistide kõrge osakaal töötajate hulgas on eelduseks ka keerukate integratsiooniprojektide läbiviimiseks – integratsioonivõimekus on ühtlasi Helmes üs olulisimaid eeliseid teiste võimalike IT-partnerite ees.



■ junior
■ keskase
■ senior

Ettevõtte on aruandeperioodil pidanud varasemast enam investeerima vanemspetsialistide hoidmisse. Lisaks palgatõusule oleme laiendanud ettevõttes töötamisega kaasnevate hüvede paketti. Maailmaklassi lahenduste loomiseks vajalikul tasemel spetsialistid eeldavad ka maailmatasemel töötingimusi. Tänu ekspordi suhteliselt suurele osakaalule käibest, suudame rahvusvaheliste ettevõtete poolt veetava palgaralli tingimustes jätkuvalt pakkuda spetsialistidele väärilist ning motiveerivat tasuskeemi.

Olenemata ressursinappusest, palkame jätkuvalt tiheda valikusõelaga. Lisaks tehnilistele oskustele peame kriitiliseks töötaja väärtuste ning suhtumise sobivust Helmesesse.

Ettevõtte protsesside arendamise fookus on olnud kogu ettevõtte töö efektiivistamisel. Panustame projektijuhtimise kvaliteedi pidevasse kasvu ja parimate praktikate levikusse. Aruandeaastal koolitati enamus Helmes projektijuhte ning suur hulk meeskonnaliikmeid SCRUM metoodika osas.

Kvaliteedi- ja riskijuhtimise tõhustamiseks tehti 2011 I poolal ettevalmistused, et 2011 II poolaastal kaasata Helmesesse kogunud tarkvaraarenduse kvaliteedijuht. Samuti loodi ettevõtte arendusjuhi positsioon. Iga-aastane ISO audit tunnistas Helmes tarkvaraarenduse protsessid kvaliteedisertifikaadi vääriliseks.

Projektijuhtimises toetume PMI ning Prince2 rahvusvaheliselt tunnustatud standarditele. Helmes kasutab projektide läbiviimisel maailma tippfirmadega võrreldaval tasemel töövahendeid. Igal projektil on infovahetuse *teamsite*. Minuti täpsusega tööaja ja -sisu arvestus toimub reaalaajalises arvestussüsteemis Pepperoni. Geograafiliselt eri lokatsioonides asuvate töögruppide toeks töötab agiilses arenduses IBMi lahendus Rational Jazz.

Helmes meeskonna tehniliseks põhikompetentsideks on Jätkuvalt Microsoft .Net, J2EE, LAMP (*Linux-Apache-MySQL-Python*) ja Progressi tehnoloogiatel põhinevate ärikriitiliste *enterprise*-tasemel tarkvaralahenduste loomine. Alates 2009 aastast ka majandustarkvara lahendused, SAP ning Microsoft Dynamics Axapta platvormidel ning dokumendihaldus Sharepoint platvormil.

Äriline põhikompetents on klienditeeninduse äriprotsessi parimate praktikate ja lahenduste põhjalik teadmine erinevates sihtsektorites.

Lisaks lepingulistele töötajatele on Helmesel püsivate arenduspartnerite võrgustik nii Eestis kui lähivälisriikides, mis tõstab projektide läbiviimiseks saadaolevat ressursi mahtu ja valikuid märkimisväärselt.

Investeeringud

Peamiselt on investeeritud koolitus- ja arendustegevustesse, mille eesmärk on tõsta efektiivsust, lõpptoodangu kvaliteeti ning parandada teenindust. Samuti müügitegevustesse ning ekspordi arendamisse sihtriikides.

Teeninduskvaliteedi taseme hindamiseks loodi koostöös EMORiga Helmes klienditagasiside uuringute infokeskkond ning juurutati uuringute läbiviimise rutiin. Suur osa Helmes töötajatest läbis EASI toetusel teeninduskoolituse programmi, mille eesmärgiks oli tõsta ettevõtte kõigi tasandite töötajate teadlikkust ning oskusi klienditeeninduse valdkonnas.

Oluline on märkida ka investeeringuid inimressurssi st. töötajate lojaalsusprogrammi, töökeskkonda jne.

Majandustulemused

AS Helmes perioodi 01. juuli 2010 kuni 30. juuni 2011 äritulud kokku olid 9,99 miljonit eurot, ärikulud ja bilansilised allahindamised olid kokku 9,57 miljonit eurot. 2011. aasta seisuga 30. juunil oli AS Helmes kasum 0,53 mln eurot.

AS Helmes majandusseis on tugev ja stabiilne. Ettevõtte omakapital aruandeaasta lõpus on 3, 866 mln EUR.

Helmes on loonud aruandeaastal tugeva baasi edasiseks kasvuks ja arenguks. Tulevastel perioodidel on plaanis investeerida ekspordialase kompetentsi kasvu ning müüki välisturgudel. Jätkuvalt investeeritakse töötajate kõrge rahulolu tagamisse ning olemasolevate kliendisuhete avardamisse.

Finantsnäitajad

	2010/2011.a.	2009/2010.a.
Käibe kasv %	91,2	-14,6
Ärikasumi määr %	4,25	-9,1
Puhasrentaablus %	5,3	-8,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	3,44
Varade puhasrentaablus (ROA) %	6,07	-0,83
Omakapitali rentaablus (ROE) %	13,65	-27,29



Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010/2011 / \text{müügitulu } 2009/2010) * 100$

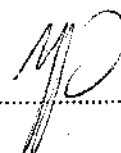
☐ Ärikasumimäär (%) = $\text{Ärikasum} / \text{müügitulu} * 100$

☐ Puhaskasumimäär (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

☐ Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

☐ ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

☐ ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 8 kuni 25 toodud AS Helmes 2010. aasta perioodi 01. juuli kuni 30. Juuni 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. AS Helmes on jätkuvalt tegutsev äriühing.


.....
Juhataja
(Jaan Pihesaar)

Tallinn, 27. aprill 2012



Bilanss
 (eurodes)

	Lisa nr	30.06.2011	30.06.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	762 485	100 464
Nõuded ja ettemaksed	3,14	6 999 313	7 605 661
Käibevara kokku		7 761 798	7 706 125
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	320 322	320 322
Materiaalne põhivara	7	346 768	466 559
Immateriaalne põhivara	7	271 194	313 062
Põhivara kokku		938 283	1 099 943
VARAD KOKKU		8 700 081	8 806 067
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused	8,9	713 347	178 069
Võlad tarnijatele		1 080 069	666 755
Võlad töövõtjatele		374 501	297 332
Maksuvõlad	4	401 677	791 048
Muud lühiajalised võlad		0	144 218
Saadud ettemaksed		59 501	0
Lühiajalised eraldised		160 069	160 069
Lühiajalised kohustused kokku		2 789 163	2 237 492
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	2 045 163	3 227 623
Pikaajalised kohustused kokku		2 045 163	3 227 623
KOHUSTUSED KOKKU		4 833 922	5 465 115
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	11	42 035	42 035
Ülekurs		37 504	37 504
Kohustuslik reservkapital		4 180	4 180
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		3 257 234	4 168 862
Aruandeaasta kasum/kahjum		524 802	-911 628
OMAKAPITAL KOKKU		3 865 755	3 340 953
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		8 700 081	8 806 067

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

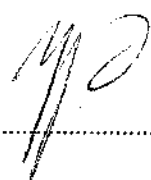
30.06.2011

Juhatus liige



Kasumiaruanne (SKEEM 1)
(eurodes)

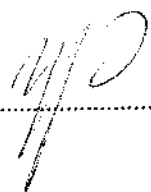
	Lisa nr	30.06.2011	30.06.2010
Müügitulu	13	9 901 007	10 894 803
Muud äritulud		92 719	58 632
Äritulud kokku		9 993 726	10 953 434
Kaubad, toore, materjal		-2 425 109	-4 259 866
Sisseostetud teenused		-2 270 545	-2 155 632
Mitmesugused tegevuskulud		-963 571	-1 211 306
Tööjõu kulud			
Palgakulu		-2 710 873	-2 956 518
Sotsiaalmaks		-832 549	-1 012 314
Muud tööjõu kulud		-96 430	-74 293
Tööjõu kulud kokku		-3 639 852	-4 043 125
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	-263 826	-273 681
Muud ärikulud		-13 200	-14 281
Ärikulud kokku		-9 576 103	-11 957 891
Ärikasum (-kahjum)		417 623	-1 004 456
Finantstulud ja -kulud kokku		107 179	92 829
Kasum/(-) kahjum enne tulumaksustamist		524 802	-911 628
Aruandeaasta puhaskasum/(-)kahjum		524 802	-911 628



Rahavoogude aruanne

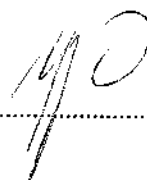
koostatud kaudmeetodil alustades puhaskasumist
(eurodes)

	Lisa nr	2010/2011	2009/2010
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		524 802	-911 628
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7	263 826	273 681
Kasum/kahjum (-/+) investeringutest sidusettevõttesse		0	1 818
Finantstulud/kulud		-65 204	-92 829
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		488 650	1 304 033
Maksuvõlad		-389 370	307 727
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		322 220	233 510
Kokku rahavood äritegevusest		1 134 518	1 106 311
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetus	7	-97 568	-246 576
Põhivara müük	7	10 617	4 581
Antud laenud		-67 000	-6 391
Antud laenude tagasimaksed		172 650	95 867
Saadud intressid		215 062	166 733
Kokku rahavood investeerimistegevusest		233 761	14 214
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	9	-12 395	-48 385
Saadud laenud		54 955	449 136
Saadud laenude tagasimaksed		-641 708	-1 355 281
Makstud intressid		-167 478	-184 419
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-766 626	-1 138 949
Rahavood kokku		591 247	-18 424
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	100 464	118 887
Raha ja raha ekvivalentide muutus		591 247	-18 423
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	691 710	100 464



Omakapitali muutuste aruanne
 (eurodes)

	Aktsia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Aktsiate ülekurss	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku	Vähemus- osalus	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2009	40 306	3 924	0	4 168 862	4 213 092	39 233	4 252 325
Aktsiate emiteerimine	1 729	0	37 504	0	39 233	-39 233	0
Eelmiste perioodide korrigeerimine	0	256	0	0	256	0	256
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	0	-911 627	-911 627	0	-911 627
Saldo seisuga 30.06.2010	42 035	4 180	37 504	3 257 234	3 340 953	0	3 340 953
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	0	524 802	524 802	0	524 802
Saldo seisuga 30.06.2011	42 035	4 180	37 504	3 782 036	3 865 755	0	3 865 755



Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS Helmes 2011. aasta perioodi 01.juuli 2010. kuni 30.juuni 2011.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Helmes AS 2010.-2011. perioodi aruanne ei kuulu konsolideerimisele kuna Helmes AS tütarettevõtte HelmesBel bilansimahud ja müügitulu ei ületa 5% Helmes AS bilansimahust ja müügitulust.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestus eurodesse ning 2010/2011. Aasta ja järgnevad finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

1. Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

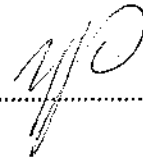
Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

2. Finantsvara ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

3. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arveiduskontode jääke (v.a. arveiduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arveiduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.



4. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

5. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt pluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

6. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsioon arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.



Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|------------------------------|--------|
| • Muu inventar ja IT seadmed | 20-50% |
| • Masinad ja seadmed | 20-30% |

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 lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügijootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

7. 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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|--------|
| • Arendusväljaminekud | 20-40% |
| • Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara | 7-40% |
| • Immateriaalne põhivara | 5-30% |

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 suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

8. Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana.

Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test.

Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest. Negatiivne firmaväärtus on negatiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse selle tekkimisel kasumiaruandes tuluna.

9. Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne põhivara (firmaväärtus) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglase väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

10. Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

10.1. Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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.

11. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

30.06.2012



arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

12. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

12.1. Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt toodetud ja müüdnud tarkvara lahendustele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik Bilansipäevaks toodetud ja müüdnud tarkvara lahendustega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldis hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

13. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

14. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

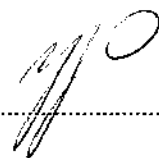
15. Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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

For identification purposes only

ERNST & YOUNG
00.04.2012



Tulu pikema perioodi jooksul bsutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, 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 ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte 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 bilansipäeval ületab pstjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajaliste kohustuse 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 saadava tulud".

16. 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.

17. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

18. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.



Lisa 2. Raha ja pangakontod

	30.06.2011	30.06.2010
Raha arvelduskontodel	70 775	27 064
Tähtajalised deposiidid	691 710	73 400
Raha kokku	762 485	100 464

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

	30.06.2011	30.06.2010
Nõuded ostjate vastu	1 574 455	1 622 827
s.h ostjatelt laekumata arved	1 574 455	1 632 863
s.h. ebatöenäoliselt laekuvad arved	0	-10 036
Muud lühiajalised nõuded	5 414 453	5 899 883
s.h. Nõuded ema-ja sidusettevõtte vastu	4 962 881	5 027 356
s.h. Intressinõuded	262 286	353 326
s.h. Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud	16 275	508 533
s.h. muud lühiajalised nõuded	398 798	10 668
Ettemaksed teenuste eest	46 904	82 951
Nõuded ja ettemaksed kokku	6 999 313	7 605 661

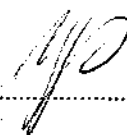
Lisa 4. Maksuvõlad

Maksuliik	30.06.2011		30.06.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	797
Käibemaks	0	68 010	0	500 818
Üksikisiku tulumaks	0	102 935	0	97 026
Sotsiaalmaks	0	187 533	0	169 328
Kohustuslik kogumispension	0	10 042	0	4 196
Töötuskindlustusmaks	0	33 157	0	18 883
Kokku	0	401 677	0	791 048

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

30.04.2012



Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud soetatud majandusüksuse soetamisväärtus 319 558 EUR ning Helmes Bel aktsiate ost. Vaata lisa 14.

	30.06.2011	30.06.2010
Tütarettevõtte osad	764	764
Käitise soetamisväärtus	319 558	319 558
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	320 322	320 322

Lisa 6. Tütarettevõtte

Ettevõtte nimetus	Asukohamaa	Osaluse %		Osaluse bilansiline väärtus emaettevõtte bilansis	
		30.06.2011	30.06.2010	30.06.2011	30.06.2010
Helmes Bel OOO	Valgevene	99	99	764	764

Lisa 7. Materiaalne ja immateriaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kapitali- seeritud rendileping	Immateriaal- ne põhivara	Kokku
Saldo seisuga 30.06.2009				
Soetusmaksumus	1 142 010	112 957	568 726	1 823 693
Akumuleeritud kulum	-738 050	-34 268	-227 639	-999 958
Jääkmaksumus	403 960	78 689	341 087	823 735
Perioodil 01.07.2009-30.06.2010 toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	232 618	0	13 959	246 577
Müüdnud põhivara soetusmaksumuses	-4 581	0	0	-4 581
Mahakantud põhivara soetusmaksumuses	-146 343	0	0	-146 343
Põhivara klassi vahetus	-1 346	1 346	0	0
Amortisatsioonikulu	-208 836	-22 861	-41 984	-273 681
Müüdnud põhivara akumuleeritud kulum	2 362	0	0	2 362
Mahakantud põhivara akumuleeritud kulum	131 551	0	0	131 551

Saldo seisuga 30.06.2010	1 222 359	114 303	582 685	1 919 346
Akumuleeritud kulum	-812 973	-57 129	-269 623	-1 139 725
Jääkmaksumus	409 385	57 174	313 062	779 621
Perioodil 01.07.2010-30.06.2011 toimunud muutused				
Ostud ja parendused perioodi jooksul	75 658	32 567	0	108 225
Müüdnud põhivara soetusmaksumuses	-10 617	0	0	-10 617
Põhivara klassi vahetus	-14 108	14 108	0	0
Amortisatsioonikulu	-180 525	-41 319	-41 868	-263 826
Müüdnud põhivara akumuleeritud kulum	4 444	0	0	0
Põhivara klassi vahetuse akumuleeritud kulum	12 487	-12 487	0	0
Saldo seisuga 30.06.2011				
Soetusmaksumus	1 273 291	160 978	582 685	2 016 955
Akumuleeritud kulum	-1 001 541	-85 961	-311 491	-1 399 107
Jääkmaksumus	271 750	75 017	271 194	617 847

Lisa 8. Võlakohustused

Võlakohustusena on kajastatud võetud finantseerimislaenude jääk 11 983 eurot, kapitalirendi tingimustel renditud vara tagasimaksed järgmistel perioodidel summas 27 469 eurot. Võetud finantseerimislaenu lõplik tagastamise tähtaeg on 15. September 2011.a. Keskmine intressimäär on 6 kuu Euribor, millele lisandub marginaal 1,5 %.

Helmes AS on saanud majandusaastal 01.07.2009. -30.06.2010 Swedbankist investeerimislaenu summas 3 195 582 eurot lõpptähtajaga 27.04.2011. AS Helmes tagastas 500 000 eurot enne laenulepingu lõppemist ja refinantseeris laenujääki 2 695 582 eurot. Laenu uus lõpptähtaeg on 27.04.2015. Laenusumma tagasimaksed toimuvad iga-aastaselt vastavalt tagasimakse graafikule. Järgmisel perioodil tagastamisele kuulub 673 895 eurot.

Lisa 9. Kapitalirent

	30.06.2011	30.06.2010
<u>Muu põhivara</u>		
Soetusmaksumuses	160 978	464 383
Akumuleeritud kulum	85 961	436 609
Kulum aruandeperioodil	41 319	47 990
 Kapitalirendi võlgnevus EUR		
s.h maksetähtajaga	50 945	43 397
kuni 1 aasta	27 469	26 911
1-5 aastat	23 476	5 129

Keskmine intrssimäär	4,35%	4,35%
Aruandeperioodi maksed	26 911	19 202
Aruandeperioodi intressikulu	1 370	1 290

Lisa 10. Kasutusrent

AS Helmes rendib kasutusrenditingimustel sõiduvahendeid ja kontoriruumid.

	30.06.2011	30.06.2010
Makstud kasutusrendimakseid	32 645	30 893
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	36 634	85 970
1-5 aastat	17 673	34 146
	18 961	51 824

AS Helmes kasutuses olevate ruumide rendimaksed

	30.06.2011	30.06.2010
Makstud kasutusrendimakseid	198 483	213 325
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed mittekatkestatavatest rendilepingutest:		
s.h kuni 1 aasta	1 217 232	1 136 030
1-5 aastat	202 872	277 206
	1 014 360	908 824

Lisa 11. Aktsiakapital

	30.06.2011	30.06.2010
Aktsiakapital (eurodes)	42 035	42 035
Aktsiate arv (tk)	65 771	65 771
Aktsiate nimiväärtus (eurodes)	0,637	0,637

Lisa 12. Riskid

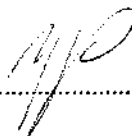
Krediidi- ja intressiriskid

Krediidirisk väljendab potentsiaalset kahju, mis tekib juhul kui vastaspoolad ei suuda täita oma lepingulisi kohustusi. Krediidiriskide vähendamiseks jälgitakse pidevalt klientide maksedistsipliini, Vabu rahalisi vahendeid hoitakse Swedbankis. Juhtkonna hinnangul ei ole olulisi krediidi ja intressiriske.

For identification purposes only

ERNST & YOUNG

30.06.2012



Lisa 13. Müügitulu

AS Helmes müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	01.07.2010- 30.06 .2011	01.07.2009 - 30.06 .2010
Eesti	8 554 994	9 583 144
Läti	110 453	148 794
Rootsi	269 802	117 082
Leedu	308 747	154 416
Šveits	630 589	848 465
Muud	26 422	42 903
Kokku EUR:	9 901 007	10 894 802

Müügitulu tegevusalade lõikes

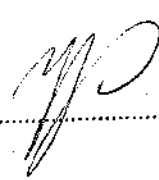
AS Helmes müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

EMTAK kood tegevusala	01.07.2010 - 30.06.2011	01.07.2009 - 30.06.2010
6201 Programmeerimine, tarkvaralahendused	7 950 233	7 868 111
6201 Majandustarkvara lahendused	918 414	452 101
62021 Arvutialased konsultatsioonid	437 548	888 546
6311 Andmetöötlus, veebihosting jms	594 812	1 415 272
63111 Muud tegevused	92 719	270 773
Kokku	9 993 726	10 958 714

Lisa 14. Tehingud ja saldod seotud osapooltega

AS Helmes aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke, kes kontrollivad või omavad olulist mõju ;
- tütarettevõtja;



- c. juhatuse ja nõukogu liikmed ning muud ettevõtjad, kelle üle nimetatud isikutel on oluline mõju;
d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

AS Helmes on majandusaastal 2010.- 2011. ostnud ning müünud oma kaupu ja teenuseid ning ostnud teenuseid (juhtimisteenus, muud teenused) soetud osapooltega järgnevalt:

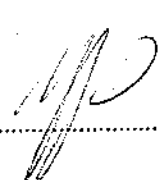
	2010/2011		2009/2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
DSVH OÜ	14 271	3 148	50 490	3 319
NOW!Innovations OÜ	3 036	29 934	8 365	50 701
Knight's Holding OÜ	0	0	61 355	0
MarkIT Holdings AS	0	1 917	0	2 074
Ideascape OÜ	172 229	4 714	94 808	6 533
Teenuste ost-müük kokku	189 536	39 713	215 018	62 628

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Saldod seotud osapooltega

Nõuded:	30.06.2011	30.06.2010
Lühiajalised nõuded (NOW!Innovations OÜ), alusvaluuta EUR	384 282	460 164
Lühiajalised nõuded (DSVH OÜ), alusvaluuta EUR	33 427	15 148
Lühiajalised nõuded (DSVH OÜ), alusvaluuta EUR	1 505 013	1 546 662
Lühiajalised nõuded (DSVH OÜ), alusvaluuta EUR	3 195 582	3 195 582
MarkIT Holdings AS	383	383
Ideascape OÜ	1 356	2 411
Nõuded kokku	5 120 042	5 220 351
Kohustused:		
DSVH OÜ	2 577	690
Ideascape OÜ	0	2 738
Lühiajalised kohustused kokku	2 577	3 428

Seisuga 30.06.2011 DSVH OÜ poolt on tagastamata pikaajaline laen summas 3 195 582 eurot intressimääraga 6 kuu EURIBOR + 4,5 %, lühiajalised arvelduslaenu intressimääraga 5 % aastas



koos intressidega kokku summas 1 505 013 eurot. Seisuga 31.07.2011 DSVH OÜ ja AS Helmes on sõlminud nõuete tasaarveldamise lepingu.

Novembris 2010 AS Helmes on andnud NOW!Innovations OÜ-le refinantseerimiselaenu 293 993 eurot intressimääraga 12% aastas. Aruande perioodi jooksul NOW!Innovations OÜ on tagastanud 64 000 eurot.

Nõukogu ja juhatuse liikmete tasu koos sotsiaalmaksuga moodustas kokku 30 089 eurot.

Lisa 15. Ettevõtte tulumaks

Helmes AS jaotamata kasum seisuga 30.06.2011.a. moodustas 3 784 842 eurot. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 990 025 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 794 817 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 30.06.2011.a.

Lisa 16. Saadud ja antud tagatised

Swedbank AS-i poolt väljastatud investeerimislaenu tagatiseks on seatud nõudeõiguse pant summas 703 028 eurot. AS Helmes poolt NOW!Innovations OÜ-le antud laenu tagatiseks on laenusaaja poolt AS Helmes kasuks panditud NOW!Innovations OÜ osad.

Lisa 17. Bilansipäevajärgsed sündmused.

AS Helmes on tagastanud tähtaegselt võetud faktooringulepingute graafikujärgsed maksed Swedbank AS-le.

17.06.2011 AS Helmes juhatus võttis vastu otsuse muuta majandusaasta tähtaega. Uus majandusaasta tähtaeg on 31.12. Majandusaasta tähtaja muutus oli vajalik eelkõige andmete konsolideerimiseks ja finantsnäitajate paremaks võrdlemiseks. Äriregistris sai juhatuse otsus kandeks 07.07.2011 seetõttu esitatakse majandusaasta aruanne seisuga 30.06.2011.

31.07.2011 DSVH OÜ ja AS Helmes on sõlminud nõuete tasaarvestamiseks lepingu. Lepinguga tasaarvestatakse AS Helmes rahaline nõue DSVH OÜ vastu.

VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Helmes aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Helmes raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 30. juuni 2011 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanouetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkustega arvamuse avaldamiseks.

Märkustega arvamuse avaldamise alus

Seisuga 30. juuni 2011 kajastuvad kontserni bilansis laenu- ja intressinõuded emaettevõttele kokku summas 4 700 tuhat eurot (30. juuni 2010: 5 547 tuhat eurot). Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata nõuete laekumise tõenäosust ja sellest tulenevalt hinnata kas, mitises summas tuleks kajastada allahindlus nõuete väärtuse langusest. Samad asjaolud eksisteerisid ka 2010. aastal, mistõttu väljastati sama asjaolu osas märkusega otsus 8. märtsil 2011.

8. märtsil 2011 väljastatud audiitori aruanne 30. juunil 2010 lõppenud aruandeperioodi kohta sisaldas märkust seoses võimalike väärkajastamisega valmidusastme meetodi järgi arvestatud pooleliolevatest projektidest seisuga 30. juuni 2009. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata, kas ja mil määral mõjutab see asjaolu 30. juunil 2010 lõppenud aruandeperioodi kasumiaruannet ning omakapitali sama kuupäeva seisuga; vastavad numbrid on esitatud käesolevas raamatupidamise aastaaruandes võrreldavate numbritena.

Seisuga 30. juuni 2011 pooleliolevatest projektidest on arvestatud müügitulu valmidusastme meetodil kokku summas 16 tuhat eurot. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata pooleliolevate projektide tuluarvestuse õigsust ning täielikkust, samuti asjaolu, kas pooleliolevatest projektidest oleks pidanud arvestama võimalikke lisakulusid 30. juunil 2011 lõppenud aruandeperioodil.

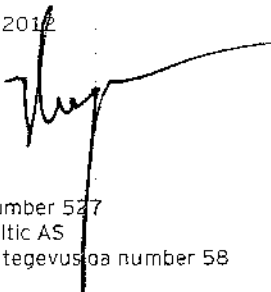
Seisuga 30. juuni 2011 on Ettevõtte võimalik kohustus, mille realiseerumise aeg ja summa ei ole kindlad. Ettevõtte ei ole kajastanud eraldist nimetatud kohustuse osas ega vastavat kulu nimetatud kuupäeval lõppenud aruandeperioodil. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata, kui suur eraldis oleks tulnud nimetatud võimaliku kohustuse suhtes bilansis moodustada, sest olemasolev informatsioon eraldise suuruse määramiseks ei ole täielik. Eraldise moodustamine vähendaks aruandeperioodi kasumit ja vähendaks omakapitali aruandeperioodi lõpu seisuga. Samad asjaolud eksisteerisid ka 2010. aastal, mistõttu väljastati sama asjaolu osas märkusega otsus 8. märtsil 2011.

Seisuga 30. juuni 2011 on Ettevõtte bilansis kajastatud kohustused 373 tuhande euro (30. juuni 2010: 186 tuhande euro) võrra suuremad kui saldokinnituste ja detailsete kohustuste registri alusel arvutatud saldod. Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali nimetatud erinevuse tekkimise põhjuste kohta. Samad asjaolud eksisteerisid ka 2010. aastal, mistõttu väljastati sama asjaolu osas märkusega otsus 8. märtsil 2011.

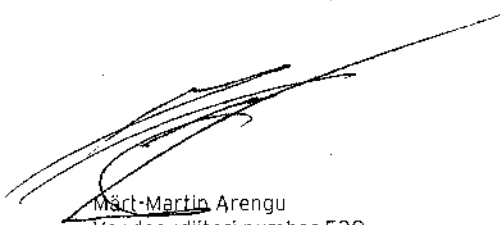
Märkustega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkustega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaseid AS Helmes finantsseisundit seisuga 30. juuni 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 30. aprill 2012



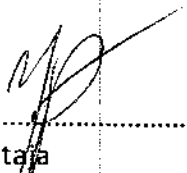
Ivar Kligemägi
Vandeaudiitori number 527
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58



Märt-Martin Arengu
Vandeaudiitori number 539

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

AS Helmes juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku perioodi 01.07.2010-30.06.2011 puhaskasumit ja eelmiste perioodide jaotamata kasumi mitte jaotada.


.....
Juhataja

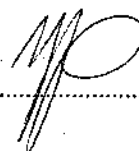
(Jaan Pillesaar)

Tallinn, 27. aprill 2012



Üle 10% osalust omavate aktsionäride nimekiri seisuga 30.06.2011.a.

Omaniku nimi	Reg.kood	Aadress	Osaluse %
1. DSVH OÜ	10669359	Lõõtsa 6, Tallinn 11415	40,76%
2. JPF Holding OÜ	11442209	Sikuti 13, Tallinn 13516	45,61%



Aruande elektrooniline edastamine

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.07.2010 - 30.06.2011 majandusaasta aruande on esitanud:

Esitaja nimi	Esitaja roll	Esitamise aeg
Anne Saaber	Notar	30.04.2012