

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** AKTSIASELTS HELMES

**registrikood:** 10364097

**tänava/talu nimi,** Lõõtsa 6B

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11415

**telefon:** +372 6106100

**faks:** +372 6106101

**e-posti aadress:** info@helses.ee

**veebilehe aadress:** www.helses.ee

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 15 Tööjõukulud	20
Lisa 16 Seotud osapooled	20

# Tegevusaruanne

## TEGEVUSARUANNE

AS Helmes asutati 1991. aastal ning on tänaseks üks juhtivaid tarkvarateenuse eksporditajaid Eestis ja Baltikumis. Helmese fookus on äri toimimise seisukohalt kriitiliste tarkvaralahenduste disain ja arendamine suurtele ettevõtetele. Loodud lahendused asendavad inimitöömahukad tööprotsessid automaatsete ja efektiivsetega. Helmese arendatud süsteemid on enamasti keerukad ning pandud koos toimima kliendi olemasolevate ja uute loodavate infosüsteemidega.

Helmese kliendiportfelli põhiosa moodustavad Eesti turul suuretevõtted telekomi, finants-, ja kindlustusvaldkondadest. Olulise ärimahu kohalikul turul moodustavad ka avaliku sektori tellimused. Eksporditegevuses on suund lisaks korporatsioonide teenindamisele ka keskmise suurusega ja kasvuettevõtetele, kelle äri kasvuks ning efektiivsuse saavutamiseks on oluline uuenduslike automatiseeritud äriprotsesside juurutamine.

Nüüamuti kui kliendid, on ka Helmese töötajaskond rahvusvaheline. Ettevõtte peakontor asub Tallinnas, arenduskeskused Tallinnas ja Valgevenes. Lähiaastatel on plaan luua esindused kõigil sihtturgudel. Kokku annab Helmes täna tööd 130 spetsialistile. Kasutatakse ka Helmese poolt valitud ja koolitatud allhankijaid.

### Organisatsioon ja strateegia

Helmese organisatsioon toetub tugevalt kolmele põhiväärtusele: julgusele, hoolivusele ning tulemuslikkusele. Ettevõtte aitab kliendil analüüsida äriprotsesse, et koostöös disainida innovaatilisi tarkvaralisi lahendusi. Peamine mõdik töö tulemuslikkusele on lõppkasutajate positiivne hinnang.

Kvaliteetse ja efektiivse teeninduse huvides on kõik meeskonnad komplekteeritud püsivalt, et kasutada partnerispetsiifikast tekkivaid kvaliteedi- ja efektiivsusvõite. Meeskond on pikaajaliselt pühendunud konkreetse kliendi teenindamisele. Meeskonnad on struktureeritud sektoripõhisteks äriüksusteks – ärisuundadeks, kelle eelis on kõrge teadmus vastava sektori ärispetsiifikast.

Organisatsioon põhineb professionaalsele partnerlusele. Kõik meeskonnad, võtmeisikud ja ka allhankijad osalevad kasumi jagamisel. Professionaalse partnerluse skeemi edukas rakendamine on toonud kaasa märkimisväärse efektiivsuse suurenemise.

Helmese müügifookus on ettevõtetel, kellega on võimalik teha pikaajalist koostööd. Aruandeperioodil tarniti Helmese lahendustest 20% avalikku sektorisse, 17% finants- ja kindlustussektorisse ning 17% telekommunikatsiooniettevõtetesse. Ka logistika- ja tervishoiusektor moodustasid käibest märkimisväärse osa.

Ennekõike on äriarenduse fookus suunatud Taani, Soome, Norra ja Šveitsi turgudele. Aruandeperioodi suurim ekspordikäive tuli Šveitsi, Leedu ning Rootsi turgudelt. Suhteliselt suures mahus tehti tööd ka USA turule, mis on Helmese jaoks uus eksporditurg.

### Majanduskeskkond ja mõjurid

Helmese tegevust ja majandustulemusi aruandeaastal mõjutas positiivselt majanduse ja IT-tellimuste elavnemine. Olemasolevaid kliendisuhteid suudetud avardada – mitmetes korporatsioonides oleme laienenud läbi Eestis tehtud kvaliteetse töö ka teistesse riikidesse.

Elavnemise negatiivseks tagajärjeks on ettevõtte jaoks tihe konkurents tööjõule ning sellega kaasnenud palkade oluline tõus nii Eesti kui Valgevene tööjõuturul. Samas on Helmesel tööandjana nii tudengite kui töötavate spetsialistide jaoks hea maine ning suhteliselt kõrgelt eelistatud tööandjana suudame kaasata uut tööjõudu pidevaks kasvuks.

### Personal ja tööprotsess

Juba 2011. aastal muutis ettevõtte tööjõuturu olukorrast tulenevalt oma kasvustrateegia aluseid. Helmese märkimisväärselt suur kogunenud spetsialistide osakaal annab ettevõttele võimaluse kiireks kasvuks noorempetsialistide kaasamise teel. Kasvu võimaldamiseks koolitame ise välja noorempetsialiste. Igale rollile on loodud arenguplaan, toimub mentorlus ning töötatakse välja järjest uusi lahendusi arengukiirendi tekitamiseks.

Ettevõtte jätkas aruandlusperioodil investeerimist olemasolevate spetsialistide lojaalsusprogrammi. Jätkuvalt laiendame ettevõttes töötamisele kaasnevate hüvede paketti. Maailmatasemel töötingimuste loomine on eelduseks maailmatasemel lahendusi loovate spetsialistide kaasamiseks ning positiivse tööandja kuvandi tekkeks.

Tänu suhteliselt kõrgele positsioonile väärtusahelas, suudame kõrgete tööturu palgatingimuste olukorras jätkuvalt pakkuda spetsialistidele väärtust ning motiveerivat tasuskeemi. Järjest suurenev ekspordimaht asetab Helmese palgamaksjana atraktiivsemate ettevõtete sekka.

Olenemata ressursinappusest tööjõuturul, palkame jätkuvalt tiheda valikusõelaga. Lisaks tehnilistele oskustele peame kriitiliseks töötaja väärtuste ning suhtumiste sobivust Helmesesse. Mentorlus on kriitiline uute töötajate sisseelamisel ning Helmeses sobilike tegutsemisviiside

omandamisel.

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

Ettevõtte protsesside arendamise fookuses on käesoleval aastal olnud innovaatiliste arendusmetoodikate alase teadmuse tõstmine tiimide kõigil tasemetel. Helmes on olnud esimesi agiilse arenduse põhimõtete rakendajaid Eestis. Aruandeaastal töötati välja oma parimatel praktikatel ning turuvajadusel põhinev teenuse osutamise protsess – Success Line. Success Line peamine uuendus on kiire start projekti alguses (Quick Start) ning majutuskompetentsi kaasamine projekti varajastes faasides.

Tööprotsessis pannakse varasemast enam rõhku tagasisidestamisprotsessile – retrospektiivid nii projektide lõikes, meeskondade töö osas kui koostöö osas kliendiga muudeti kohustuslikuks. Retrospektiivide rakendamisest on tekkinud märkimisväärsel hulgal arendusettepanekuid, mis võimaldavad ja kohustavad iga töötajal ning meeskonnal oma (koos)tööd pidevalt parandada.

### Investeeringud

Peamiselt on investeeritud töötajate lojaalsusprogrammi ning arengusse. Koolitatud on kõiki spetsialiste Helmeses nii ettevõttesisestel koolitustel kui välisekspertide poolt. Keskmiselt osales iga Helmese spetsialist vähemalt 3 koolitusel.

Samuti on märkimisväärsed summad investeeritud müügitgevustesse ning ekspordi arendamisse sihtriikides. Investeeringud ekspordi arendamisse on juba näidanud tulemust – aruandeaastal suurenes ekspordimaht 1 miljoni euro võrra ehk enam kui 70% võrreldes 2011. aastaga.

### Majandustulemused

AS Helmes perioodi 01. jaanuar 2012 kuni 31. Detsember 2012 äritulud kokku olid 11,63 miljonit eurot. Ärikulud samal perioodil olid kokku 10,546 miljonit eurot. Aruandeaastal oli AS Helmese kasum 1,16 miljonit eurot. AS Helmes majandusseis on tugev ja stabiilne. Ettevõtte omakapital aruandeaasta lõpus on 5,58 miljonit eurot.

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

### Finantsnäitajad

	2012.a.	2011.a.	2010/2011.a.
Ärikasumi määr %	9,39	11,85	4,25
Puhasrentaablus %	10,06	13,46	5,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,29	1,2	2,8
Varade puhasrentaablus (ROA) %	11,61	9,39	6,07
Omakapitali rentaablus (ROE) %	20,83	3,51	13,65

*Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:*

1. *Ärikasumimäär (%) = Ärikasum/müügitulu \* 100*
2. *Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu \* 100*
3. *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused*
4. *ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100*
5. *ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100*

Jaan Pillesaar  
Helmes AS  
juhatuse liige

## Ramatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 171 974	1 188 367	2
Nõuded ja ettemaksud	2 022 703	1 855 719	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>3 194 677</b>	<b>3 044 086</b>	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 038 074	5 494 074	5
Materiaalne põhivara	242 900	358 625	7
Immateriaalne põhivara	536 117	571 218	8
<b>Kokku põhivara</b>	<b>6 817 091</b>	<b>6 423 917</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>10 011 768</b>	<b>9 468 003</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	443 653	701 063	10
Võlad ja ettemaksud	2 034 270	1 761 198	11
Eraldised	0	160 069	
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>2 477 923</b>	<b>2 622 330</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 955 509	2 034 824	10
Võlad ja ettemaksud	0	344 725	
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>1 955 509</b>	<b>2 379 549</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>4 433 432</b>	<b>5 001 879</b>	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	39 463	39 463	12
Ülekurss	37 504	37 504	
Oma aktsiad	-50 000	0	
Kohustuslik reservkapital	3 946	3 946	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 385 212	3 782 036	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 162 211	603 175	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>5 578 336</b>	<b>4 466 124</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>10 011 768</b>	<b>9 468 003</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	01.07.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	11 552 783	4 418 979	13
Muud äritulud	79 526	62 235	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 919 163	-1 842 938	14
Mitmesugused tegevuskulud	-872 467	-437 622	
Tööjõukulud	-3 494 527	-1 539 679	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-257 863	-132 457	7,8
Muud ärikulud	-3 567	-1 997	
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>1 084 722</b>	<b>526 521</b>	
Finantstulud ja -kulud	77 489	76 654	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>1 162 211</b>	<b>603 175</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>1 162 211</b>	<b>603 175</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	01.07.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
<b>Rahavood äritegevusest</b>			
Ärikasum (kahjum)	1 084 722	526 521	
<b>Korrigeerimised</b>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	257 863	132 457	7,8
Muud korrigeerimised	-65 111	77 953	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>192 752</b>	<b>210 410</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-225 936	442 999	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	144 407	-631 463	11
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>1 195 945</b>	<b>548 467</b>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-108 990	-124 080	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	729	1 367	7,8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-544 000	0	
Antud laenud	-326 120	0	
Antud laenude tagasimaksud	326 120	100 000	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-652 261</b>	<b>-22 713</b>	
<b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>			
Saadud laenud	320 000	0	
Saadud laenude tagasimaksud	-673 895	-11 983	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksud	-107 629	-11 585	
Makstud intressid	-98 553	-76 304	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-560 077</b>	<b>-99 872</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>-16 393</b>	<b>425 882</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>1 188 367</b>	<b>762 485</b>	<b>2</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-16 393</b>	<b>425 882</b>	
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>1 171 974</b>	<b>1 188 367</b>	<b>2</b>

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						<b>Kokku</b>
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Oma aktsiad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>30.06.2011</b>	42 035	37 504	0	4 180	3 782 036	3 865 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)					603 175	603 175
Muud muutused omakapitalis	-2 572			-234		-2 806
<b>31.12.2011</b>	39 463	37 504	0	3 946	4 385 211	4 466 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)					1 162 212	1 162 212
Muutused muudest väljamaksetest omanikele			-50 000			-50 000
<b>31.12.2012</b>	39 463	37 504	-50 000	3 946	5 547 423	5 578 336

08.02.2012 Helmes AS soetas 4,114% (2 706 tk) oma aktsiad väike aktsionärikt Knight's Holding OÜ-lt. Alates 08.02.2012 Knight's Holding OÜ ei kuulu enam Helmes AS aktsionäride hulka.



# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AS Helmes 2012. aasta perioodi 01.jaanuar 2012. kuni 31.detsember 2012.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 01.01.2012-31.12.2012 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

17.06.2011 AS Helmes juhatus võttis vastu otsuse muuta majandusaasta varem kehtinud perioodi. Uus majandusaasta periood on 01.01-31.12. Antud muudatus oli vajalik eelkõige andmete konsolideerimiseks ja finantsnäitajate paremaks võrdlemiseks. Seega antud 01.01.2012-31.12.2012 majandusaasta aruandes võrdlusandmeteks on eelmine periood 01.07.2011-31.12.2011.

### Finantsvarad

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 osapoolele 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.

### Raha

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

### Välisvaluutas toimunud tehingud 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.

### 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 õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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

### Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

### Nõuded ja ettemaksud

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 oluliste 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.

### Materiaalne ja immateriaalne 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärset mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

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 "müügiootel 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 bilansilises 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.

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. 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 bilansilises jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga 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:

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

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000

#### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventaar ja IT seadmed	2-5 aastat
Masinad ja seadmed	2-3 aastat
Arendusväljaminekud	2-5 aastat
Tarkvara, patendid, litsentsid jne	1-5 aastat
Immateriaalne põhivara	3-20 aastat

#### Rendid

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. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### 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 õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (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.

#### 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 osapoolle. 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.

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

Tegevuskulude sihtinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et 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 ostjale 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 saadaolevad tulud".

### 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 kasu-tada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	123 547	103 353
Tähtajalised hoiused	1 048 427	1 085 014
<b>Kokku raha</b>	<b>1 171 974</b>	<b>1 188 367</b>

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 141 109	1 141 109	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 143 445	1 143 445	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 336	-2 336	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 104	9 104	0	0	4
Muud nõuded	317 430	317 430	0	0	
Intressinõuded	286 276	286 276	0	0	
Viitlaekumised	31 154	31 154	0	0	
Ettemaksed	60 507	60 507	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	43 073	43 073	0	0	
Muud makstud ettemaksed	17 434	17 434	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	494 553	494 553	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>2 022 703</b>	<b>2 022 703</b>			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 248 966	1 248 966	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 270 211	1 270 211	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-21 245	-21 245	0	0	
Muud nõuded	58 953	58 953	0	0	
Intressinõuded	58 953	58 953	0	0	
Ettemaksed	55 617	55 617	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	55 617	55 617	0	0	
Muud makstud ettemaksed				0	
Muud lühiajalised nõuded	492 183	492 183	0	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>1 855 719</b>	<b>1 855 719</b>			

Seisuga 31.12.2012 koosnevad muud lühiajalised nõuded nõuetest osutatud teenuste eest klientidele summas 494 553 eurot.

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	0
Käibemaks	9 104	95 054	0	286 631
Üksikisiku tulumaks	0	73 020	0	72 285
Erisoodustuse tulumaks	0	792	0	3 069
Sotsiaalmaks	0	128 585	0	131 211
Kohustuslik kogumispension	0	5 660	0	5 081
Töötuskindlustusmaksed	0	12 899	0	14 125
Maamaks	0	0	0	0
Aktsiisimaks	0	0	0	0
Intress	0	0	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk			0	
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>9 104</b>	<b>316 010</b>		<b>512 402</b>

## Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	764	764
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	5 493 310	5 493 310
Ostetud aktsiad	544 000	0
<b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	<b>6 038 074</b>	<b>5 494 074</b>

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud seisuga 31.12.2012 sisaldavad endas laenuõuet Five Years Capital OÜ vastu. Laenu tagastamise tähtaeg on 31.07.2016 ning laenult arvestatakse intressi 4% aastas.

2012.a. jooksul Helmes AS soetas MarkiT Holding AS-i aktsiad.

## Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määrad (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
191114707	OOO HelmesBel	Valgevene	6201	99	99

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
OOO HelmesBel	764	0	0	0	0	0	764
<b>Kokku</b>	<b>764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>764</b>

## Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
<b>30.06.2011</b>				
Soetusmaksumus	1 273 291	160 978	1 434 269	1 434 269
Akumuleeritud kulum	-1 001 541	-85 961	-1 087 502	-1 087 502
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>271 750</b>	<b>75 017</b>	<b>346 767</b>	<b>346 767</b>
Ostud ja parendused	43 351	83 790	127 141	127 141
Amortisatsioonikulu	-93 719	-21 215	-114 934	-114 934
Müügid	-349	0	-349	-349
<b>31.12.2011</b>				
Soetusmaksumus	1 313 581	244 768	1 558 349	1 558 349
Akumuleeritud kulum	-1 092 548	-107 176	-1 199 724	-1 199 724
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>221 033</b>	<b>137 592</b>	<b>358 625</b>	<b>358 625</b>
Ostud ja parendused	42 445	65 506	107 951	107 951
Amortisatsioonikulu	-156 207	-66 541	-222 748	-222 748
Müügid	-928	0	-928	-928
<b>31.12.2012</b>				
Soetusmaksumus	1 343 662	312 411	1 656 073	1 656 073
Akumuleeritud kulum	-1 237 319	-175 854	-1 413 173	-1 413 173
<b>Jääkmaksumus</b>	<b>106 343</b>	<b>136 557</b>	<b>242 900</b>	<b>242 900</b>

### Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2012	01.07.2011 - 31.12.2011
Masinad ja seadmed	729	1 306
Arvutid ja arvutisüsteemid	729	1 306
<b>Kokku</b>	<b>729</b>	<b>1 306</b>

## Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Muu immateriaalne põhivara	
<b>30.06.2011</b>		
Soetusmaksumus	582 685	582 685
Akumuleeritud kulum	-311 491	-311 491
<b>Jääkmaksumus</b>	271 194	271 194
Ostud ja parendused	319 558	319 558
Amortisatsioonikulu	-19 534	-19 534
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	902 243	902 243
Akumuleeritud kulum	-331 025	-331 025
<b>Jääkmaksumus</b>	571 218	571 218
Ostud ja parendused	1 039	1 039
Amortisatsioonikulu	-36 140	-36 140
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	903 282	903 282
Akumuleeritud kulum	-367 165	-367 165
<b>Jääkmaksumus</b>	536 117	536 117

## Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
IT seadmed	9 426	9 426			4,57		15.12.2013
IT seadmed	2 943	2 943			4,35		28.02.2013
IT seadmed	12 344	11 302	1 042		4,05		15.01.2013
IT seadmed	3 427	2 927	500		4,05		15.02.2014
IT seadmed	29 335	17 055	12 280		4,15		15.07.2013
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	57 475	43 653	13 822				



	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
IT seadmed kapitalirent 1	18 469	9 043	9 426		4,57	EUR	15.12.2013
IT seadmed kapitalirent 2	14 390	11 447	2 943		4,35	EUR	28.02.2013
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>32 859</b>	<b>20 490</b>	<b>12 369</b>				

## Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS pikaajalise laenu lühiajaline osa	400 000	400 000					
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>400 000</b>	<b>400 000</b>					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS pikaajaline laen	1 941 687		1 941 687		4,25	eur	27.05.2018
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>1 941 687</b>		<b>1 941 687</b>				
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>57 475</b>	<b>43 653</b>	<b>13 822</b>				
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>2 399 162</b>	<b>443 653</b>	<b>1 955 509</b>				

  

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS pikaajalise laenu lühiajaline osa	680 573	680 573					
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	<b>680 573</b>	<b>680 573</b>					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS pikaajaline alen	2 022 455		2 022 455		4,765	eur	27.04.2015
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	<b>2 022 455</b>		<b>2 022 455</b>				
<b>Kapitalirendikohustused kokku</b>	<b>32 859</b>	<b>20 490</b>	<b>12 369</b>				
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>2 735 887</b>	<b>701 063</b>	<b>2 034 824</b>				

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 154 018	1 154 018	0		
Võlad töövõtjatele	503 260	503 260	0		
Maksuvõlad	316 010	316 010	0		4
Muud võlad	60 982	60 982			
Muud viitvõlad	60 982	60 982	0		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>2 034 270</b>	<b>2 034 270</b>			

  

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	610 345	610 345	0		
Võlad töövõtjatele	351 887	351 887	0		
Maksuvõlad	512 402	512 402	0		4
Saadud ettemaksed	286 564	286 564			
Tulevaste perioodide tulud	286 564	286 564	0		
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>1 761 198</b>	<b>1 761 198</b>			

## Lisa 12 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	39 463	39 463
Aktsiate arv (tk)	65 771	65 771
Aktsiate nimiväärtus	0.60	0.60

Vastavalt Helmes AS aktsionäride otsusele 17.06.2011, vähendati ettevõtte aktsiakapitali, seoses selle konverteerimisega eurodesse, aktsiate nimiväärtuse vähendamise teel summas 0,04 eurot/aktsia kohta. Seoses aktsiate nimiväärtuse vähendamisega, vähenes ettevõtte aktsiakapital kogusummas 2 572 eurot. Vastav kanne tehti äriregistris.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012.a moodustab 5 547 423 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 164 959 eurot. Seega saab dividendina välja maksta 4 382 465 eurot (seisuga 31.12.2011 kogu jaotamata kasum oli 4 385 211 eurot ja maksimaalne võimalik tulumaksukohustus 920 894 eurot).

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.a.

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	01.07.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 147 405	3 619 552
Läti	121 732	77 169
Leedu	714 798	83 284
Rootsi	321 734	104 609
Soome	25 999	63 160
Suurbritannia	100 532	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 848	29 772
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>10 442 048</b>	<b>3 977 546</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	778 432	363 703
Ameerika Ühendriigid	263 528	0
Norra	25 293	0
Venemaa	26 910	0
Lõuna-Aafrika Vabariik	16 572	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	77 730
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>1 110 735</b>	<b>441 433</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>11 552 783</b>	<b>4 418 979</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
6201 Programmeerimin, tarkvaralahendused	9 732 923	3 536 742
6201 Majandustarkvara lahendused	831 504	336 680
62021 Arvutialased konsultatsioonid	305 433	240 330
6311 Andmetöötlus, veebhosting jms	682 923	305 227
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>11 552 783</b>	<b>4 418 979</b>

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	01.07.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 339 020	916 465
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 569 213	926 473
Müügikulud	10 930	0
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>5 919 163</b>	<b>1 842 938</b>

## Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	01.07.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	2 563 812	1 151 475
Sotsiaalmaksud	826 269	337 275
Muud	104 447	50 929
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>3 494 528</b>	<b>1 539 679</b>
<b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b>	105	119

## Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	517	13 818	517	888
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 560 995	1 215	5 857 391	346 970

2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	458 006	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750 095	19 173
01.07.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	119 072	602
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 072	62 070

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	01.07.2011 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	26 280	15 200

Perioodi 01.01.2012-31.01.2012.a jooksul Helmes AS andis lühiajalist laenu summas 49 858 eurot DSVH OÜ-le. Laenu intress oli 4% aastas. Laenu tagastamise tähtaeg oli 31.12.2012.a. DSVH OÜ tagastas laenu õigeaegselt.

Perioodi 01.01.2012-31.01.2012.a jooksul Helmes AS andis lühiajalist laenu summas 276 262 eurot Teet Saluvere Konsultatsioonid OÜ-le. Laenu intress oli 4% aastas. Laenu tagastamise tähtaeg oli 31.12.2012.a. OÜ Teet Saluvere Konsultatsioonid tagastas laenu

õigeaegselt.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

**AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PILLESAAR	Juhatuse liige	27.06.2013

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Helmes aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Helmes raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete 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 kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega 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 arvnaõtjate 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.

## Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31. detsember 2012 kajastuvad ettevõtte bilansis laenu- ja intressinõuded seotud osapoole vastu kokku summas 5 772 735 eurot (31. detsember 2011: 5 545 570 eurot). Auditi käigus ei olnud meil võimalik saada piisavat tõendusmaterjali, et hinnata nõuete laekumise tõenäosust ja sellest tulenevalt hinnata kas ja millises summas tuleks kajastada allahindlus nõuete väärtuse langusest. Samad asjaolud eksisteerisid ka 2011. aastal, mistõttu väljastati sama asjaolu osas märkusega otsus 06. juulil 2012.

Seisuga 31. detsember 2012 on Ettevõttel 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 2011. aastal, mistõttu väljastati sama asjaolu osas märkusega otsus 06. juulil 2012.

## Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolude võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt AS Helmes finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Märt-Martin Arengu

Vandeauditori number 539

28. juuni 2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS HELMES (registrikood: 10364097) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	28.06.2013
MÄRT-MARTIN ARENGU	Vandeaudiitor	28.06.2013



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 385 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 162 211
<b>Kokku</b>	<b>5 547 423</b>
Jaotamine	
<b>Kokku</b>	<b>0</b>

Juhatus otsustas kasumit mitte jaotada.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	10564427	91.44%	Jah
Andmetöötlus, veebhosting jms tegevused	63111	682923	5.91%	Ei
Arvutialased konsultatsioonid	62021	305433	2.64%	Ei

## Sidevahendid

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