

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Head Solutions Group OÜ

registrikood: 10407435

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Priisle tee 10

postisihthnumber: 13914

telefon: +372 6410610

faks: +372 6312619

e-posti aadress: info@headsolutions.ee

veebilehe aadress: <https://headsolutions.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

TEGEVUSARUANNE

Head Solutions Group OÜ on praegune nimi 1992.a. novembris asutatud organisatsioonile, mis teeb meist Eesti vanima ja kogenuima läbipääsusüsteemide valdkonna asjatundja. Ettevõtte põhitegevuseks on läbipääsusüsteemide, lukkude, ukse- ja aknatarvikute valdkonna teenuste ja toodete pakkumine ja valdkonna edendamine. Oma tegevusajaloo jooksul on Head Solutions, eelkõige läbi oma kaubamärgi LukuExpert tõusnud Eesti kõige olulisemaks ekspertlahenduste pakkujaks läbipääsusüsteemide valdkonnas nii äri- kui eraklientide jaoks.

LukuExpert'i ehk **läbipääsusüsteemide valdkonna** osas osutame muuhulgas järgmisi teenuseid:

- Läbipääsusüsteemide, lukkude, ukse- ja aknatarvikute jae- ning hulgimüük
- Läbipääsusüsteemide ja lukkude paigaldus, hooldus ja remont
- Võtmete valmistamine
- Läbipääsu- ja lukustusprojektide koostamine, müük ja paigaldus

Liikuvus- ja kitsamalt **elektrisõidukite laadimise valdkonna** osas projekteerime, paigaldame ja haldame elektriautode laadimislahendusi nii era- kui äriklientidele.



2023. aasta arengud

2023.a. jätkusid eelkõige Venemaa-Ukraina sõjast tingitud kardinaalsed muudatused kogu piirkonna majanduses, metsik inflatsioonilangus ning kõrged intressitasemed. Aastatel 2020-2022 kallinenud



ehitussektoris kasutatavate materjalide hinnad tegid ehitamise oluliselt kallimaks, Venemaa agressioon Ukraina vastu ning ebakindel majanduskeskkond tekitasid ebakindlust investorites ja kasvanud intressimäärad vähendasid kapitalile juurdepääsu nii era- kui äriklientidel. Selle tulemusena ehitati 2023 aastal hooneid 2022 aastast 11% võrra vähem ja ehituslubasid eluruumide ehitamiseks väljastati 2022 aastast 20% võrra vähem.

Sarnaselt käitus eelmisel aastal ka Skandinaavia ehitusturg. Neile teevad allhanget Eesti puitmaja-, akna- ja uksetehased, kelle toodangu komponentideks on ka meie poolt pakutavad tooted.

Majandusanalüütikute hinnangul jõudis ehitusturg 2023 lõpuks langus- ja kasvtsükli vahelisse faasi. Turu langusest tulenev suurem konkurents mõjutas meie 2023 aasta tulemust kasumlikkuse osas. Hooajalisus ei avaldanud olulist mõju ettevõtte majandustulemustele. Ettevõtte äritegevusega ei kaasne olulisi keskkonna- ega sotsiaalseid mõjusid. Majandustulemustele ei avaldanud olulist mõju valuutakursside, intressimäärade ega börsikursside muutumised.

2023 aastal kasvas ettevõtte keskmine töötajate arv 2 võrra 33-ni. Tööjõukulud kasvasid võrreldes 2023.aastaga 20%. Ettevõtte palgakulu 2023. aastal oli 1 408 tuhat eurot, s.h. sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksed summas 354 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatuses oli üks liige. Juhatuse liikmele juhatuse liikme lepingu alusel makstud tasu oli võrdne eelmise aastaga, moodustades 4 800 eurot, millele lisandusid töölepingu alusel makstavad tasud.

Aruandva aasta puhaskahjum moodustas -122 tuhat eurot.

Finantsnäitajad ja suhtarvud	2023	2022	Valem
Müügitulu (tuh eur)	5 221	4 595	
Müügitulu kasv/langus (%)	13,63%	-7,79%	$(\text{müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100\%$
Puhaskasum (tuh eur)	-121 857	19 348	
Puhaskasumi suurenemine/vähenedmine (%)	-730%	-71%	$(\text{puhaskasum} - \text{eelmise aasta puhaskasum}) / \text{eelmise aasta puhaskasum} * 100\%$
Puhasrentaabilus (%)	-2,33%	0,42%	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,8	Käibevara / lühiajalised kohustised
ROA (%)	-5,79%	0,86%	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100\%$
ROE (%)	-20,19%	2,67%	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100\%$

Eesmärgid ja plaanid

2024. aasta esmased eesmärgid on turupositsiooni tugevdamine, turukativuse suurendamine läbi kliendisuhtluse tõhusamaks muutmise ja olemasolevate ning uute üksuste efektiivsema tööle rakendamise. Proovime hoolimata madalast kindlustundest laiendada toote- ja teenuste valikut, et pakkuda klientidele konkurentsivõimelisi ning ka üha kaasaegsemaid lahendusi, tooteid ja teenuseid. Meie peamiseks eesmärgiks on ettevõtte kasumlik kasv – mille soovime tagada läbi meie klientide ja koostööpartnerite vajaduste kvaliteetse kindlustamise.

Vaatamata majanduskeskkonna vahepealsele halvenemisele jätkame strateegiliste eesmärkide ellu viimist. Meie pikemaks eesmärgiks on 2019. aastal alanud ja vahepealse COVID-19 ning 2022. aasta sõja-inflatsiooni-intressimäärade jooksul mõnevõrra ootele pandud strateegiliste suundade arendamise juurde naasmine kohe, kui selleks on piisavalt kindlust. Soovime olla Eesti ja edaspidi ka laiema regiooni juhtiv läbipääsusüsteemide valdkonnas tegutsev ettevõtte ning tegevusvaldkondi laiendada. Pikaajasele kogemusele toetudes ja tulevikuarenguid plaanides arendame samm-sammult täiendavaid tegevusvaldkondi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	48 199	47 616	2
Nõuded ja ettemaksed	547 290	403 911	3
Varud	1 209 461	1 480 924	4
Kokku käibevarad	1 804 950	1 932 451	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	6
Nõuded ja ettemaksed	173 948	81 772	3
Materiaalsed põhivarad	58 225	57 308	7
Immateriaalsed põhivarad	64 178	174 271	8
Kokku põhivarad	298 851	315 851	
Kokku varad	2 103 801	2 248 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	284 792	520 841	9
Võlad ja ettemaksed	778 773	569 997	10
Eraldised	0	253	
Kokku lühiajalised kohustised	1 063 565	1 091 091	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	209 575	212 147	9
Võlad ja ettemaksed	227 242	219 788	10
Kokku pikaajalised kohustised	436 817	431 935	
Kokku kohustised	1 500 382	1 523 026	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	13
Kohustuslik reservkapital	1 278	1 278	
Muud reservid	136 240	136 240	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 976	555 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 857	19 348	
Kokku omakapital	603 419	725 276	
Kokku kohustised ja omakapital	2 103 801	2 248 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	5 221 207	4 594 774	14
Muud äritulud	2 916	988	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 172 439	-2 661 673	15
Mitmesugused tegevuskulud	-576 176	-574 033	16
Tööjõukulud	-1 408 405	-1 171 958	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-134 457	-123 272	
Olulised käibevara allahindlused	-27 417	-5 073	
Muud ärikulud	-4 617	-5 997	18
Ärikasum (kahjum)	-99 388	53 756	
Intressitulud	47 039	11 638	
Intressikulud	-66 719	-47 188	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 789	1 142	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-121 857	19 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 857	19 348	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Solutions Group OÜ 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aastaaruandena kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastatakse bilansis raha kirjel. Kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning raha teel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja 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 pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused)

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Tütarettevõtja osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustiste ja tingimuslike kohustiste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustisi, kajastatakse bilansis vastavat kohustist.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud jms.) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Varud

Varud (ostetud kaubad müügiks) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu- ja muudest kulutustest, millised on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle põhivara arvelevõtmise alampiiri.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kulutustest.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab vara objektiga seotud tulevast majanduslikku kasu.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 EUR

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on järgmised:

- a) masinad ja seadmed 20-40%
- b) muu inventar 20-40%
- c) immateriaalne põhivara 10-33,3%
- d) firmaväärtus 10%

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud jm. lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi.

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul bilansi kuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansipäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on kohalike, riiklike või rahvusvaheliste valitsuse-, valitsusasutuste või muude sarnaste organisatsioonide poolne abi, mida teostatakse Ettevõtte teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab Ettevõtte äritegevus vastama teatud kindlaks määratud kriteeriumitele.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et: 1) Ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja 2) sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, sihtfinantseerimise summa aga kajastatakse bilansis samal ajal tuluna.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali Põhikirja alusel. Reservkapitali suurus on 1/10 osakapitalist. Igal majandusaastal reservkapitali kantava summa otsustab Üldkoosolek. Reservkapitali kasutatakse kahjumi katmiseks, kui Osanike koosolekul ei otsusta teisiti. Reservkapitalist ei või teha Osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse momendil, kui omandiga seotud riskid on läinud müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20% (20/80 väljamakstavalt netosummalt).

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86 (juriidilisest isikutest osanikele). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osahinguga omanik ning juhtkond ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassades	12 199	4 776
Raha pangakontodel	30 903	38 825
Raha Paypali kontol	1 630	1 692
Raha teel	3 467	2 323
Kokku raha	48 199	47 616

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	438 184	401 323	36 861	
Ostjatelt laekumata arved	470 738	433 877	36 861	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 554	-32 554	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	198 036	104 466	93 570	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0	0	5
Muud nõuded	250	250	0	
Viitlaekumised	250	250	0	
Ettemaksed	84 768	41 251	43 517	
Tulevaste perioodide kulud	70 895	27 378	43 517	
Muud makstud ettemaksed	13 873	13 873	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	721 238	547 290	173 948	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	185 035	163 614	21 421	
Ostjatelt laekumata arved	221 609	200 188	21 421	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-36 574	-36 574	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 494	13 494	0	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 918	15 918	0	5
Laenunõuded	114 400	91 500	22 900	
Muud nõuded	74 812	74 812	0	
Intressinõuded	15 017	15 017	0	
Viitlaekumised	59 795	59 795	0	
Ettemaksed	82 024	44 573	37 451	
Tulevaste perioodide kulud	65 379	27 928	37 451	
Muud makstud ettemaksed	16 645	16 645	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	485 683	403 911	81 772	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	1 234 037	1 484 162
Ettemaksed varude eest	9 517	30 855
Varude allahindlus	-34 093	-34 093
Kokku varud	1 209 461	1 480 924

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		44 451		6 774
Üksikisiku tulumaks		15 099		14 535
Erisoodustuse tulumaks		456		505
Sotsiaalmaks		27 164		26 129
Kohustuslik kogumispension		1 058		1 103
Töötuskindlustusmaksed		1 903		1 863
Intress		1 153		0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		37 857		0
Ettemaksukonto jääk	0		15 918	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		129 141	15 918	50 909

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2021	0	0
Soetamine	2 500	2 500
31.12.2022	2 500	2 500
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	2 500	2 500
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2022	2 500	2 500
31.12.2023	2 500	2 500

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	121 084	78 041	199 125
Akumuleeritud kulum	-90 921	-71 462	-162 383
Jääkmaksumus	30 163	6 579	36 742
Ostud ja parendused	21 989	13 276	35 265
Amortisatsioonikulu	-9 245	-5 454	-14 699
31.12.2022			
Soetusmaksumus	143 073	91 317	234 390
Akumuleeritud kulum	-100 166	-76 916	-177 082
Jääkmaksumus	42 907	14 401	57 308
Ostud ja parendused	3 987	23 351	27 338
Muud ostud ja parendused	3 987	23 351	27 338
Amortisatsioonikulu	-12 612	-11 752	-24 364
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-2 057	0	-2 057
31.12.2023			
Soetusmaksumus	142 906	103 222	246 128
Akumuleeritud kulum	-110 681	-77 222	-187 903
Jääkmaksumus	32 225	26 000	58 225

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	1 051 809	373	36 135	1 088 317
Akumuleeritud kulum	-788 857	-373	-23 243	-812 473
Jääkmaksumus	262 952	0	12 892	275 844
Ostud ja parendused	0	0	7 000	7 000
Amortisatsioonikulu	-105 181	0	-3 392	-108 573
31.12.2022				
Soetusmaksumus	1 051 809	373	43 135	1 095 317
Akumuleeritud kulum	-894 038	-373	-26 635	-921 046
Jääkmaksumus	157 771	0	16 500	174 271
Amortisatsioonikulu	-105 180	0	-4 913	-110 093
31.12.2023				
Soetusmaksumus	1 051 809	373	43 135	1 095 317
Akumuleeritud kulum	-999 218	-373	-31 548	-1 031 139
Jääkmaksumus	52 591	0	11 587	64 178

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõte	207 100	0	207 100		7,0%	EUR	31.12.2025	19
Pikaajalised laenud kokku	207 100	0	207 100					
Kapitalirendikohustised kokku	5 047	2 572	2 475					
Muud laenukohustised								
Arvelduslaen	282 220	282 220	0		2,4%	EUR	31.12.2024	
Muud laenukohustised kokku	282 220	282 220	0					
Laenukohustised kokku	494 367	284 792	209 575					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Emaettevõte	207 100	0	207 100		7,0%	EUR	31.12.2024	19
Pikaajalised laenud kokku	207 100	0	207 100					
Kapitalirendikohustised kokku	7 493	2 446	5 047					
Muud laenukohustised								
Arvelduslaen	313 459	313 459	0		2,4%	EUR	31.12.2023	
Käibelaen	200 000	200 000	0		3,0%	EUR	30.03.2023	
Krediitkaardi krediitlimiit	4 936	4 936	0		0% kuni 45p	EUR	31.01.2023	
Muud laenukohustised kokku	518 395	518 395	0					
Laenukohustised kokku	732 988	520 841	212 147					

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	386 819	386 819	0	
Võlad töövõtjatele	117 774	117 774	0	11
Võlad seotud osapooltele	8 512	8 512	0	19
Maksuvõlad	129 141	129 141	0	5
Muud võlad	291 272	64 030	227 242	
Intressivõlad	227 242	0	227 242	
Muud viitvõlad	64 030	64 030	0	
Saadud ettemaksed	72 497	72 497	0	
Muud saadud ettemaksed	72 497	72 497	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 006 015	778 773	227 242	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	309 302	309 302	0	
Võlad töövõtjatele	105 347	105 347	0	11
Võlad seotud osapooltele	13 350	13 350	0	19
Maksuvõlad	50 909	50 909	0	5
Muud võlad	266 554	46 766	219 788	
Intressivõlad	219 788	0	219 788	
Muud viitvõlad	46 766	46 766	0	
Saadud ettemaksed	44 323	44 323	0	
Tulevaste perioodide tulud	7 812	7 812	0	
Muud saadud ettemaksed	36 511	36 511	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	789 785	569 997	219 788	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Võlad töövõtjatele	72 080	60 411
Puhkusereserv	45 694	44 936
Kokku võlad töövõtjatele	117 774	105 347

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	337 439	567 478
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	84 360	141 869
Kokku tingimuslikud kohustised	421 799	709 347

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 504 795	3 978 989
Soome	629 173	560 263
Poola	1 413	20 599
Rootsi	1 018	2 323
Ungari	6 867	813
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 904	1 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 146 170	4 564 224
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	48 596	30 120
Suurbritannia	80	430
Omaan	17 180	0
Ameerika Ühendriigid	7 245	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 936	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	75 037	30 550
Kokku müügitulu	5 221 207	4 594 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	2 156 498	2 083 811
Jaemüük	2 242 910	1 740 781
Paigaldus ja hooldus	821 799	770 182
Kokku müügitulu	5 221 207	4 594 774

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 156 429	2 646 347
Transpordikulud	16 010	15 326
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 172 439	2 661 673

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	107 570	96 449
Energia	50 449	55 762
Elektrienergia	21 692	22 804
Soojusenergia	2 251	5 063
Kütus	26 506	27 895
Mitmesugused bürookulud	40 802	20 012
Uurimis- ja arengukulud	2 406	16 996
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 082	9 431
Kindlustuskulud	6 169	6 141
Ostetud teenused	0	24 200
Juhtimiskulud	86 330	85 080
Kasutusrendikulud	41 874	37 625
Turustuskulud	68 520	82 906
IT kulud	30 420	40 375
Väheväärtuslik vara	17 060	14 902
Muud	113 494	84 154
Kokku mitmesugused tegevuskulud	576 176	574 033

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 054 867	881 243
Sotsiaalmaksud	353 538	290 715
Kokku tööjõukulud	1 408 405	1 171 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	33	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	33	30
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	1 075	3 345
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 533	1 066
Muud	1 009	1 586
Kokku muud ärikulud	4 617	5 997

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Keyman Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Keyman LE OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	139 062	145 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 062	145 478
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 512	13 370
Kokku võlad ja ettemaksed	8 512	13 370

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 570	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 570	0
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 100	207 100
Kokku laenukohustised	207 100	207 100
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	227 242	219 788
Kokku võlad ja ettemaksed	227 242	219 788

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 900	114 400	11 634
Kokku antud laenud	41 900	114 400	11 634

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 670	149 070	15 717
Kokku antud laenud	34 670	149 070	15 717

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 100	207 100	37 278
Kokku laenukohustised	207 100	207 100	37 278

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	207 100	207 100	37 278
Kokku laenukohustised	207 100	207 100	37 278

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 051	0	17 549	0
Kokku müüdnud	1 051	0	17 549	0

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 397	119 737	73 745	157 786
Kokku ostetud	1 397	119 737	73 745	157 786

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	58 044	56 568

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Head Solutions Group OÜ (registrikood: 10407435) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO EVER	Juhatuse liige	04.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Head Solutions Group OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Head Solutions Group OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2023 ja kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2023 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) (ISA (EE)). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas Kutseliste arvestuseksperide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma tegevusaruannet ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust. Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda tegevusaruannet ja kaaluda seda tehes, kas tegevusaruandes sisalduv informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et tegevusaruanne on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on rakendatav, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas ISA (EE)-dega läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Me kasutame auditi osana vastavalt ISA (EE)-dega kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali aluse andmiseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, tahtlikku tegevusetust, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või

tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mati Nõmmiste

Vandeaudiitor nr 178

Grant Thornton Baltic OÜ

Tegevusluba nr 3

Pärnu mnt 22, 10141 Tallinn

04. juuli 2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Head Solutions Group OÜ (registrikood: 10407435) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	04.07.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	574 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-121 857
Kokku	453 119
Jaotamine	
Kokku	453 119

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	2242910	42.96%	Jah
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	2156498	41.30%	Ei
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	821799	15.74%	Ei