

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Head Solutions Group OÜ

registrikood: 10407435

tänava/talu nimi, Priisle tee 10
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13914

telefon: +372 6410610

faks: +372 6312619

e-posti aadress: info@headsolutions.ee

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

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 ja müük

Liikuvus- ja kitsamalt **sõidukite elektrilaadimise valdkonna** osas projekteerime, paigaldame ja haldame elektriautode laadimislahendusi nii era- kui äriklientidele, seda ka koostöös sõsarettevõttega Vonk Technologies OÜ.



2022. aasta arengud

2022.a. algust iseloomustas eelkõige Venemaa-Ukraina sõjast tingitud kardinaalsed muudatused kogu piirkonna majanduses, metsik inflatsioonilangus ning tõusma hakanud intressitasemed. Kuna nii



Venemaa, Valgevene kui Ukraina olid ehitussektors olulised toorme tootjad, siis tähendas uus olukord osade tarneahelate täielikku katkemist, defitsiiti ja tootjate poolseid järske hinnatõuse. Samuti avaldasid jätkuvalt mõju COVID-19 käigus pihta saanud tarneprotsessid. Kokkuvõttes korregeerisid tarnijad müügihindasid 2022. aastal mitu korda ja nii ulatuslikult, mida pole nähtud juba mitu aastakümnet. Ja eriti kinnisvarasektorile

hakkasid aasta teisel poolel rohkem mõjuma tõusma hakanud intressitasemed, mis olid olnud ebanormaalses madalseisus aastaid.

Meile ja paljudele meie klientidele tähendas see suurenenud ettevaatusega lähitulevikku vaatamist. Varem, 2022. aasta tegevusi plaanides olime kavandanud tegevusi ja investeerimist oluliselt tugevamasse COVID-19 järgsesse kasvu, kuid Ukraina sõja laienedes ja otsustasime oma samme teha

ettevaatlikumalt. Oma klientide lõikes nägime eriti suurt kindlustunde kukkumist oma põhjamaiste välisklientide ning osade kinnisvaraarendajate juures. Meil sisemiselt tõi suurinflatsiooni ootus kaasa otsuse suurendada enne oodatavaid hinnatõuse olulisel määral oma kaubavarusid.

2022. aasta tegevusteks meie pikaajaliste eesmärkide tagamisel olid aga ka kõiki meie visiooni:

- turvalisus
- energiatõhusus
- terve elukeskkond

katva uue brandi – **Head Solutions** – ja selle alambrandide

- Head Access
- Head Mobility
- Head Facility

loomine.



Oma klientide ja teiste oluliste partnerite tagasiside arvesse võttes jääme jaemüügis aktiivselt kasutama oma kaubamärki LukuExpert.

2022 aastal kasvas ettevõtte keskmine töötajate arv 1 töötaja võrra 31-ni. Tööjõukulud kasvasid võrreldes 2021.aastaga 9%. Ettevõtte palgakulu 2022. aastal oli 1 172 tuhat eurot, s.h. sotsiaal-ja töötuskindlustusmaksed summas 291 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.

2022. aasta ettevõtte käive langes 2021. aastaga võrreldes 8%. Käibe langus tuli tänu ühe olulise väliskliendi mahtude pea täieliku kokkutõmbumisele, mille tõttu meie eksporditud kahanesid aastaga umbkaudu poole võrra. Eesti sisese äri maht kasvas samas 5% ja brutokasum 10%.

Aruandva aasta puhaskasum moodustas 19 tuhat eurot.

Finantsnäitajad ja suhtarvud	2022	2021	Valem
Müügitulu (tuh eur)	4 595	4 983	
Müügitulu kasv/langus (%)	-7,79%	9,09%	(müügitulu - eelmise aasta müügitulu) / eelmise aasta müügitulu * 100%
Puhaskasum (tuh eur)	19	66	
Puhaskasumi suurenemine/vähenedmine (%)	-71%	-49%	(puhaskasum - eelmise aasta puhaskasum) / eelmise aasta puhaskasum * 100%
Puhasrentaabilus (%)	0,42%	1,33%	puhaskasum/ müügitulu * 100%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	1,5	Käibevara / lühiajalised kohustised
ROA (%)	0,86%	3,40%	puhaskasum/varad kokku * 100%
ROE (%)	2,67%	9,39%	puhaskasum/omakapital kokku * 100%

Eesmärgid ja plaanid

2023. 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	47 616	38 080	2
Nõuded ja ettemaksed	403 911	482 599	3
Varud	1 480 924	1 074 330	4
Kokku käibevarad	1 932 451	1 595 009	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	2 500	0	6
Nõuded ja ettemaksed	81 772	44 164	3
Materiaalsed põhivarad	57 308	36 742	7
Immateriaalsed põhivarad	174 271	275 844	8
Kokku põhivarad	315 851	356 750	
Kokku varad	2 248 302	1 951 759	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	520 841	108 760	9
Võlad ja ettemaksed	569 997	929 718	10
Eraldised	253	253	
Kokku lühiajalised kohustised	1 091 091	1 038 731	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	212 147	207 100	9
Võlad ja ettemaksed	219 788	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	431 935	207 100	
Kokku kohustised	1 523 026	1 245 831	
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)	555 628	489 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 348	66 304	
Kokku omakapital	725 276	705 928	
Kokku kohustised ja omakapital	2 248 302	1 951 759	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	4 594 774	4 983 111	14
Muud äritulud	988	35 026	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 661 673	-3 220 693	15
Mitmesugused tegevuskulud	-574 033	-470 997	16
Tööjõukulud	-1 171 958	-1 073 989	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-123 272	-121 969	7,8
Olulised käibevara allahindlused	-5 073	-21 132	
Muud ärikulud	-5 997	-4 348	18
Ärikasum (kahjum)	53 756	105 009	
Intressitulud	11 638	3 384	
Intressikulud	-47 188	-42 819	
Muud finantstulud ja -kulud	1 142	730	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 348	66 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 348	66 304	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Head Solutions Group OÜ 2022.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.

Vigade korrigeerimine

2022.aastal võeti bilansis kohustisena arvele omaniku laenu lisaintressid, mis kajastati kuni 31.12.2021.a. bilansiväliselt. Vastavalt korrigeeriti võrdlusandmeid.

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Intressivõlad	93 671	148 340	242 011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	637 664	-148 340	489 324

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. Aktsiad ja muud 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 vähendamisenä.

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 müügi võimaldamiseks 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 akumuliseeritud 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 Ettevõttele 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 väärtuses, 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 osaühingu omanik ning juhtkond ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassades	4 776	3 885
Raha pangakontodel	38 825	33 525
Raha Paypali kontol	1 692	450
Raha teel	2 323	220
Kokku raha	47 616	38 080

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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	18
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	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	405 524	381 043	24 481	
Ostjatelt laekumata arved	446 039	421 558	24 481	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-40 515	-40 515	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 576	3 576	0	5
Laenunõuded	72 500	72 500	0	
Muud nõuded	4 840	4 840	0	
Intressinõuded	3 383	3 383	0	
Viitlaekumised	1 457	1 457		
Ettemaksed	40 323	20 640	19 683	
Tulevaste perioodide kulud	32 485	12 802	19 683	
Muud makstud ettemaksed	7 838	7 838	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	526 763	482 599	44 164	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 484 162	1 064 427
Ettemaksed varude eest	30 855	43 996
Varude allahindlus	-34 093	-34 093
Kokku varud	1 480 924	1 074 330

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		6 774		9 998
Üksikisiku tulumaks		14 535		10 621
Erisoodustuse tulumaks		505		300
Sotsiaalmaks		26 129		19 541
Kohustuslik kogumispension		1 103		875
Töötuskindlustusmaksed		1 863		1 408
Ettemaksukonto jääk	15 918		3 576	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 918	50 909	3 576	42 743

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

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

2022.aastal toimus ettevõtte ärinime vahetus Luku-Expert OÜ-st Head Solution Group OÜ-ks. Kauplused jätkasid tegevust LukuExpert'i nime all. Eesti turul hästi sisse töötanud LukuExpert kaubamärgi kaitsmise eesmärgil asutasime 2022.a. tütarettevõtte Luku-Expert OÜ.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	112 050	75 023	187 073
Akumuleeritud kulum	-84 670	-66 437	-151 107
Jääkmaksumus	27 380	8 586	35 966
Ostud ja parendused	10 751	3 018	13 769
Amortisatsioonikulu	-7 968	-5 025	-12 993
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Masinad ja seadmed	0	300
Transpordivahendid	0	300
Kokku	0	300

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2020				
Soetusmaksumus	1 051 809	373	36 135	1 088 317
Akumuleeritud kulum	-683 676	-373	-19 449	-703 498
Jääkmaksumus	368 133	0	16 686	384 819
Amortisatsioonikulu	-105 181	0	-3 794	-108 975
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

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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 krediidilimiit	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					

	31.12.2021	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	31.12.2023	19
Pikaajalised laenud kokku	207 100	0	207 100					
Kapitalirendikohustised kokku	693	693	0					
Muud laenukohustised								
Arvelduslaen	108 067	108 067	0		2,4%	EUR	31.12.2022	
Muud laenukohustised kokku	108 067	108 067	0					
Laenukohustised kokku	315 860	108 760	207 100					

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus jäarelejäanud 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	

	31.12.2021	Jaotus jäarelejäanud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	419 190	419 190	0	
Võlad töövõtjatele	116 534	116 534	0	11
Maksuvõlad	42 743	42 743	0	5
Muud võlad	330 280	330 280	0	
Intressivõlad	242 011	242 011	0	
Muud viitvõlad	88 269	88 269	0	
Saadud ettemaksed	20 971	20 971	0	
Tulevaste perioodide tulud	674	674	0	
Muud saadud ettemaksed	20 297	20 297	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	929 718	929 718	0	

2022.aastal võeti bilansis kohustisena arvele omaniku laenu lisaintressid, mis kajastati kuni 31.12.2021.a. bilansiväliselt. Vastavalt korrigeeriti võrdlusandmeid.

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Võlad töövõtjatele	60 411	66 044
Puhkusereserv	44 936	50 490
Kokku võlad töövõtjatele	105 347	116 534

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	567 478	563 174
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	141 869	140 794
Kokku tingimuslikud kohustised	709 347	703 968

Lisa 13 Osakapital (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu (eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 978 989	3 774 554
Soome	560 263	1 155 441
Poola	20 599	10 335
Rootsi	2 323	11 994
Ungari	813	3 263
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 237	3 129
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 564 224	4 958 716
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	30 120	20 305
Suurbritannia	430	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	4 090
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	30 550	24 395
Kokku müügitulu	4 594 774	4 983 111
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	2 083 811	2 826 870
Jaemüük	1 740 781	1 483 572
Paigaldus ja hooldus	770 182	672 669
Kokku müügitulu	4 594 774	4 983 111

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

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 646 347	3 205 337
Transpordikulud	15 326	15 356
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 661 673	3 220 693

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	96 449	76 436
Energia	55 762	37 523
Elektrienergia	22 804	11 705
Soojusenergia	5 063	2 830
Kütus	27 895	22 988
Mitmesugused bürookulud	20 012	13 998
Uurimis- ja arengukulud	16 996	27 470
Riiklikud ja kohalikud maksud	9 431	9 579
Kindlustuskulud	6 141	5 227
Ostetud teenused	24 200	22 349
Juhtimiskulud	85 080	85 080
Kasutusrendikulud	37 625	31 660
Turustuskulud	82 906	76 732
IT kulud	40 375	12 868
Väheväärtuslik vara	14 902	22 836
Muud	84 154	49 239
Kokku mitmesugused tegevuskulud	574 033	470 997

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	881 243	808 498
Sotsiaalmaksud	290 715	265 491
Kokku tööjõukulud	1 171 958	1 073 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	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)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest	3 345	2 244
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 066	70
Muud	1 586	2 034
Kokku muud ärikulud	5 997	4 348

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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142 911	117 328
Kokku nõuded ja ettemaksed	142 911	117 328
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 370	254 608
Kokku võlad ja ettemaksed	13 370	254 608

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
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	219 788	0
Kokku võlad ja ettemaksed	219 788	0

ANTUD LAENUD	Antud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	72 500	72 500	3 383
Kokku antud laenud	72 500	72 500	3 383

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	207 100	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	207 100	37 278
Kokku laenukohustised	207 100	207 100	37 278

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

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 549	0	37 363	0
Kokku müüdnud	17 549	0	37 363	0

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	73 745	157 786	16 906	153 390
Kokku ostetud	73 745	157 786	16 906	153 390

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	56 568	54 761

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2023

Head Solutions Group OÜ (registrikood: 10407435) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO EVER	Juhatuse liige	13.07.2023

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 2022 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 2022 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

13. juuli 2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Head Solutions Group OÜ (registrikood: 10407435) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI NÕMMISTE	Vandeaudiitor	13.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	555 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 348
Kokku	574 976
Jaotamine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	574 976
Kokku	574 976

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	2083811	45.35%	Jah
Rauakaupade ja tööriistade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47521	1740781	37.89%	Ei
Mistahes materjalist akende, uste ja treppide paigaldus	43321	770182	16.76%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6410610
Faks	+372 6312619
E-posti aadress	info@headsolutions.ee
Veebilehe aadress	https://headsolutions.ee