

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Head Management Services OÜ

registrikood: 14026078

tänava nimi ja maja number: Pärnu mnt 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

e-posti aadress: info@headcapital.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	7
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	8
Lisa 7 Tööjõukulud	8
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Head Management Services OÜ on 2016. aastal Baltikumi investeerimis- ja finantsnõustamisettevõtte Redgate Capital jagunemisprotsessi tulemina loodud investeerimisgrupi Head Capital tütarettevõte.

Ettevõtte peamiseks tegevuseks on juhtimisalane tegevus ning selliste ekspertvaldkondade oskusteabe pakkumine, mida efektiivsuse huvides saab pakkuda enam kui ühele ettevõttele, näiteks turunduse, juriidilise, finantsanalüüsi, IT valdkondades, kuid ka spetsiifilisematel aladel nagu kapitaliturgude tehingud, investeerimistegevus, korporatiivtehingud nagu omandamised ja ülevõtmised jms.

Head Management Services OÜ peamisteks klientideks on Head Capital investeerimisgrupi ja selle omanikega seotud ettevõtted, mis saavad Head Management Services teenuseid kasutades suunata omaenda peamise tegevuse enda põhivaldkondadele ja nende arendamisele.

2016. aastal moodustas Head Management Services OÜ müügitulu 138,6 tuhat eurot, millest eestisisene käive moodustas 100%. Ettevõtte esimese tegevusperioodi eesmärgiks on olnud tugeva oskusteabe arendamine. Seoses selle eesmärgi ja tööjõukulude kõrge osakaaluga oli netotulemuseks planeeritult kahjum.

2017. aastal on kavas jätkata põhitegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	05.04.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 568	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	15 339	0	2
Kokku käibevarad	30 907	2 500	
Kokku varad	30 907	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	33 260	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	33 260	0	
Kokku kohustised	33 260	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 853	0	
Kokku omakapital	-2 353	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	30 907	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.04.2016 - 31.12.2016	05.04.2016 - 05.04.2016	Lisa nr
Müügitulu	138 586	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-72 701	0	6
Tööjõukulud	-70 393	0	7
Muud ärikulud	-346	0	
Ärikasum (kahjum)	-4 854	0	
Intressitulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 853	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 853	0	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistgevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Kui ostjatelt laekumata arвете laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimisel varana. Kulud, mis ei osale majandusliku kasu tekkimisel, kajastatakse kuludes nende tekkimisel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapool on osaühingu juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või kulgjoones sugulased ning nendega seotud ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 339	15 339
Ostjatelt laekumata arved	15 339	15 339
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 339	15 339

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016
	Maksuvõlg
Käibemaks	826
Üksikisiku tulumaks	1 955
Erisoodustuse tulumaks	103
Sotsiaalmaks	3 701
Kohustuslik kogumispension	224
Töötuskindlustusmaksed	223
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 032

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 645	14 645	
Võlad töövõtjatele	4 197	4 197	
Maksuvõlad	7 032	7 032	3
Muud võlad	7 386	7 386	
Muud viitvõlad	7 386	7 386	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 260	33 260	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	05.04.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	138 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 586
Kokku müügitulu	138 586
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Juhtimisteenused	86 700
Turundusteenused	51 886
Kokku müügitulu	138 586

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.04.2016 - 31.12.2016
Üür ja rent	8 504
Mitmesugused bürookulud	692
Lähetuskulud	6 325
Koolituskulud	1 738
Riiklikud ja kohalikud maksud	144
IT ja andmeside	1 658
Reklaam ja turundus	2 862
Juhtimistasud	42 997
Muud	7 781
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 701

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	05.04.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	54 306
Sotsiaalmaksud	16 088
Kokku tööjõukulud	70 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:	
Töölepingu alusel töötav isik	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Head Capital OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 781

Ostud ja müügid

	05.04.2016 - 31.12.2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	05.04.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	4 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Head Management Services OÜ (registrikood: 14026078) 05.04.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	29.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 853
Kokku	-4 853
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-4 853
Kokku	-4 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	138586	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Head Capital OÜ	14010999	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@headcapital.eu