

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Head Management Services OÜ

registrikood: 14026078

tänava nimi ja maja number: Tartu 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	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Head Management Services OÜ on pikaajase investeerimisvaldkonna kogemusega investeerimisgrupi Head Capital tütarettevõtte.

Ettevõtte peamiseks tegevuseks on juhtimisalane tegevus ning ekspertvaldkondade oskusteabe pakkumine, mida efektiivsuse huvides saab pakkuda enam kui ühele ettevõttele (näiteks turunduse, juriidilise, finantsanalüüsi, IT valdkondades). Vajadusel pakub ettevõtte grupi ettevõtetele toetust ja oskusteavet ka spetsiifilisematel aladel nagu kapitaliturgude tehingud, investeerimistegevus, korporatiivtehingud nagu omandamised ja ülevõtmised jms.

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

2017. aastal moodustas Head Management Services OÜ müügitulu 94,17 tuhat eurot, millest eestisisene käive moodustas 100%. Käibe langus võrreldes eelmise aastaga on tingitud grupi ettevõtte kasvufaasi eripäradest. Nimelt on mitmed ettevõtted kasvanud niipalju, et neile on jäänud mitme ettevõtte peale ühiselt kasutatavate teenuste maht liiga väikeseks ning nad on asunud mitmete ekspertteenuste arendamisele kohapeal. 2017. aastal ei toimunud grupi ettevõtetes ka nii suuri omandamiste, ülevõtmiste või võõrandamistehinguid, mis oleks vajanud olulises osas Head Management Services oskusteavet.

Seoses arengueesmärkide ja tööjõukulude kõrge osakaaluga oli netotulemuseks 2017. aastal planeeritult kahjum.

2018. aastal on kavas jätkata põhitegevusalal. Ettevõtte eesmärgiks on jätkuvalt hea oskusteabe hoidmine ja arendamine grupi ettevõtete vajaduste kindlustamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 809	15 568	
Nõuded ja ettemaksed	16 248	15 339	2
Kokku käibevarad	24 057	30 907	
Kokku varad	24 057	30 907	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 565	0	
Võlad ja ettemaksed	31 182	33 260	4
Kokku lühiajalised kohustised	33 747	33 260	
Kokku kohustised	33 747	33 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 853	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 337	-4 853	
Kokku omakapital	-9 690	-2 353	
Kokku kohustised ja omakapital	24 057	30 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	05.04.2016 - 31.12.2016	Lisa nr
Müügitulu	94 171	138 586	5
Mitmesugused tegevuskulud	-64 585	-72 701	6
Tööjõukulud	-36 682	-70 393	7
Muud ärikulud	-241	-346	
Ärikasum (kahjum)	-7 337	-4 854	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 337	-4 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 337	-4 853	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi 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. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 arvete 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapool on osaühingu juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või külgsuhtes sugulased ning nendega seotud

ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 248	16 248
Ostjatelt laekumata arved	16 248	16 248
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 248	16 248
	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)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 228	826
Üksikisiku tulumaks	698	1 955
Erisoodustuse tulumaks	29	103
Sotsiaalmaks	1 500	3 701
Kohustuslik kogumispension	71	224
Töötuskindlustusmaksed	84	223
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 610	7 032

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	15 652	15 652	
Võlad töövõtjatele	1 962	1 962	
Maksuvõlad	3 610	3 610	3
Muud võlad	9 958	9 958	
Muud viitvõlad	9 958	9 958	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 182	31 182	
	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	
Muud võlad	7 386	7 386	
Muud viitvõlad	7 386	7 386	
Kokku võlad ja ettemaksed	33 260	33 260	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	05.04.2016 - 31.12.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	94 171	138 586
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 171	138 586
Kokku müügitulu	94 171	138 586
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	68 400	86 700
Turundusteenused	14 217	51 886
Muud teenused	11 554	0
Kokku müügitulu	94 171	138 586

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	05.04.2016 - 31.12.2016
Üür ja rent	9 086	8 504
Mitmesugused bürookulud	2 853	692
Lähetuskulud	7 719	6 325
Koolituskulud	0	1 738
Riiklikud ja kohalikud maksud	863	144
IT ja andmeside	3 772	1 658
Reklaam ja turundus	9 424	2 862
Juhtimistasud	18 000	42 997
Muud	12 868	7 781
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 585	72 701

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	05.04.2016 - 31.12.2016
Palgakulu	27 502	54 306
Sotsiaalmaksud	9 181	16 088
Kokku tööjõukulud	36 683	70 394
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 957	5 781

Ostud ja müügid

	2017	05.04.2016 - 31.12.2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	19 580	38 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	05.04.2016 - 31.12.2016
Arvestatud tasu	5 760	4 320

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Head Management Services OÜ (registrikood: 14026078) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	02.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 337
Kokku	-12 190
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-12 190
Kokku	-12 190

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	94171	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Head Capital OÜ	14010999	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@headcapital.eu