

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2018

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2018

**ärinimi:** Head Management Services OÜ

**registrikood:** 14026078

**tänava nimi ja maja number:** Tartu mnt 10

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihtnumber:** 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, eelkõige investeeringute, finantsnõustamise, turunduse, juriidilise, IT valdkondades, nii grupi ettevõtetele kui väljapoole. Spetsiifilisemalt pakub ettevõtte toetust ja oskusteavet kapitaliturgude tehingute, investeerimistegevuse korraldamise, korporatiivtehingute nagu omandamised ja ülevõtmised jms osas.

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

2018. aastal moodustas Head Management Services OÜ müügitulu 95,2 tuhat eurot, millest eestisisene käive moodustas 100%. 2018. aastal ei toimunud grupi ettevõtetes omandamiste, ülevõtmiste või võõrandamistehinguid, mis oleks vajanud olulises osas Head Management Services oskusteavet, seega käive oli sarnane eelmise aasta tulemusega.

2017. aastal alanud muudatuste tulemusena (mitmed grupi üldfunktsioonid anti paindlikuma kohapealse juhtimise tagamiseks üle grupi ettevõtetele) paranes oluliselt aga ettevõtte kasumlikkus.

2019. aastal on kavas jätkata põhitegevusalal. Ettevõtte eesmärgiks on jätkuvalt tugeva oskusteabe arendamine, eelkõige grupi ettevõtete vajaduste kindlustamiseks, kuid vajadusel pakutakse teenuseid ka sobivate, fookusaladega seotud projektide arendamiseks.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2018    | 31.12.2017    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 23 722        | 7 809         |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 8 302         | 16 248        | 2       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>32 024</b> | <b>24 057</b> |         |
| Põhivarad                                    |               |               |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 24 918        | 0             | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>24 918</b> | <b>0</b>      |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>56 942</b> | <b>24 057</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 3 570         | 2 565         |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 33 560        | 31 182        | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>37 130</b> | <b>33 747</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>37 130</b> | <b>33 747</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | -12 190       | -4 853        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 29 502        | -7 337        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>19 812</b> | <b>-9 690</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>56 942</b> | <b>24 057</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 95 225        | 94 171        | 5       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -44 395       | -64 585       | 6       |
| Tööjõukulud                                 | -21 996       | -36 682       | 7       |
| Muud ärikulud                               | 0             | -241          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>28 834</b> | <b>-7 337</b> |         |
| Intressitulud                               | 668           | 0             |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>29 502</b> | <b>-7 337</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>29 502</b> | <b>-7 337</b> |         |

# 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 äriiletele 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)

|                                   | 31.12.2018    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 8 273         | 8 273                             |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 8 273         | 8 273                             |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     | 29            | 29                                |                     |
| Muud nõuded                       | 24 918        |                                   | 24 918              |
| Laenunõuded                       | 24 250        |                                   | 24 250              |
| Intressinõuded                    | 668           |                                   | 668                 |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>33 220</b> | <b>8 302</b>                      | <b>24 918</b>       |

  

|                                   | 31.12.2017    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 16 248        | 16 248                            |                     |
| Ostjatelt laekumata arved         | 16 248        | 16 248                            |                     |
| Nõuded seotud osapoolte vastu     |               | 0                                 |                     |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>16 248</b> | <b>16 248</b>                     |                     |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2018   | 31.12.2017   |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg    | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 1 274        | 1 228        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 188          | 698          |
| Erisoodustuse tulumaks                        | 0            | 29           |
| Sotsiaalmaks                                  | 317          | 1 500        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 19           | 71           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 84           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>1 798</b> | <b>3 610</b> |

## Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2018    | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 22 643        | 22 643         |
| Võlad töövõtjatele               | 376           | 376            |
| Maksuvõlad                       | 1 798         | 1 798          |
| Muud võlad                       | 8 743         | 8 743          |
| Muud viitvõlad                   | 8 743         | 8 743          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>33 560</b> | <b>33 560</b>  |
|                                  |               |                |
|                                  | 31.12.2017    | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 15 652        | 15 652         |
| Võlad töövõtjatele               | 1 962         | 1 962          |
| Maksuvõlad                       | 3 610         | 3 610          |
| Muud võlad                       | 9 958         | 9 958          |
| Muud viitvõlad                   | 9 958         | 9 958          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>31 182</b> | <b>31 182</b>  |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 95 225        | 94 171        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>95 225</b> | <b>94 171</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>95 225</b> | <b>94 171</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Juhtimisteenused                            | 69 406        | 68 400        |
| Turundusteenused                            | 10 009        | 14 217        |
| Muud teenused                               | 15 810        | 11 554        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>95 225</b> | <b>94 171</b> |



## Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2018          | 2017          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Üür ja rent                            | 2 919         | 9 086         |
| Mitmesugused bürookulud                | 0             | 2 853         |
| Lähetuskulud                           | 7 693         | 7 719         |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 27            | 863           |
| IT ja andmeside                        | 1 518         | 3 772         |
| Reklaam ja turundus                    | 533           | 9 424         |
| Juhtimistasud                          | 18 360        | 18 000        |
| Muud                                   | 13 345        | 12 868        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>44 395</b> | <b>64 585</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2018          | 2017          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 16 304        | 27 502        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 5 692         | 9 181         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>21 996</b> | <b>36 683</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 2             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 1             | 1             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 1             |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |                 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | Head Capital OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Eesti           |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2018 |            | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Nõuded     | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 24 947     | 8 743      | 9 957      |

| 2018                                                                                                                             | Antud laenud | Alusvaluuta |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad |              |             |
| Juriidilised isikud                                                                                                              | 24 250       | EUR         |

**Ostud ja müügid**

|                                                                                                                                  | 2017   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|                                                                                                                                  | Ostud  |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 19 580 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2018  | 2017  |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 760 | 5 760 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.11.2019

**Head Management Services OÜ (registrikood: 14026078) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| VEIKKO MARIPUU     | Juhatuse liige     | 30.11.2019           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2018    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | -12 190       |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 29 502        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 312</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 17 312        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>17 312</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine | 70221      | 95225           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

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

## Sidevahendid

|                 |                     |
|-----------------|---------------------|
| Liik            | Sisu                |
| E-posti aadress | info@headcapital.eu |