

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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	8
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.

2019. aastal moodustas Head Management Services OÜ müügitulu 82,3 tuhat eurot, millest eestisene käive moodustas 100%. 2019. 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.

2020. 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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 216	23 722	
Nõuded ja ettemaksed	16 917	8 302	2
Kokku käibevarad	23 133	32 024	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	48 880	24 918	2
Kokku põhivarad	48 880	24 918	
Kokku varad	72 013	56 942	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 158	3 570	
Võlad ja ettemaksed	13 766	33 560	4
Kokku lühiajalised kohustised	14 924	37 130	
Kokku kohustised	14 924	37 130	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 312	-12 190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 277	29 502	
Kokku omakapital	57 089	19 812	
Kokku kohustised ja omakapital	72 013	56 942	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	82 336	95 225	5
Mitmesugused tegevuskulud	-39 362	-44 395	6
Tööjõukulud	-7 661	-21 996	7
Ärikasum (kahjum)	35 313	28 834	
Intressitulud	1 964	668	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 277	29 502	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 277	29 502	

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga 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)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 474	8 474	0
Ostjatelt laekumata arved	8 474	8 474	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	343	343	0
Muud nõuded	48 880	0	48 880
Laenunõuded	46 250	0	46 250
Intressinõuded	2 630	0	2 630
Ettemaksed	8 100	8 100	0
Tulevaste perioodide kulud	8 100	8 100	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 797	16 917	48 880

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 273	8 273	0
Ostjatelt laekumata arved	8 273	8 273	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	29	29	0
Muud nõuded	24 918	0	24 918
Laenunõuded	24 250	0	24 250
Intressinõuded	668	0	668
Ettemaksed	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 220	8 302	24 918

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	911	1 274
Üksikisiku tulumaks	188	188
Sotsiaalmaks	317	317
Kohustuslik kogumispension	19	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 435	1 798

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 221	4 221
Võlad töövõtjatele	376	376
Maksuvõlad	1 435	1 435
Muud võlad	7 734	7 734
Muud viitvõlad	7 734	7 734
Kokku võlad ja ettemaksed	13 766	13 766
	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
Kokku võlad ja ettemaksed	33 560	33 560

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 336	95 225
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 336	95 225
Kokku müügitulu	82 336	95 225
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	69 517	69 406
Turundusteenused	10 080	10 009
Muud teenused	2 739	15 810
Kokku müügitulu	82 336	95 225

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	2 394	2 919
Mitmesugused bürookulud	2 614	2 465
Lähetuskulud	8 467	7 693
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	27
IT ja andmeside	2 082	1 518
Reklaam ja turundus	828	533
Juhtimistasud	18 000	18 360
Muud	4 977	10 880
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 362	44 395

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	5 760	16 304
Sotsiaalmaksud	1 901	5 692
Kokku tööjõukulud	7 661	21 996
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	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

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	48 880	7 734	24 947	8 743

Laenud

2019	Antud laenud	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised isikud	22 000	EUR

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	5 760	5 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2021

Head Management Services OÜ (registrikood: 14026078) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	30.03.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 277
Kokku	54 589
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 589
Kokku	54 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	82336	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