

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

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

Ettevõtte peamiseks tegevuseks on juhtimisalane tegevus ning ekspertvaldkondade oskusteabe pakkumine, eelkõige investeeeringute, 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.

2020. aastal moodustas Head Management Services OÜ müügitulu 165 tuhat eurot, millest Eestisene käive moodustas 100%.

2021. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	96 731	6 216
Nõuded ja ettemaksed	21 368	16 917
Kokku käibevarad	118 099	23 133
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	74 220	48 880
Kokku põhivarad	74 220	48 880
Kokku varad	192 319	72 013
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 158
Võlad ja ettemaksed	17 060	13 766
Kokku lühiajalised kohustised	17 060	14 924
Kokku kohustised	17 060	14 924
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 589	17 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 170	37 277
Kokku omakapital	175 259	57 089
Kokku kohustised ja omakapital	192 319	72 013

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	164 958	82 336
Mitmesugused tegevuskulud	-43 420	-39 362
Tööjõukulud	-7 661	-7 661
Ärikasum (kahjum)	113 877	35 313
Intressitulud	4 293	1 964
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	118 170	37 277
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 170	37 277

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 osahinguga juhatus ning tema abikaasa/elukaaslane, otse- või külgsuhtes sugulased ning nendega seotud

ettevõtted, samuti samasse kontserni kuuluv isik.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 749	14 749	0
Ostjatelt laekumata arved	14 749	14 749	0
Nõuded seotud osapoolte vastu		0	0
Muud nõuded	74 239	19	74 220
Laenunõuded	67 050	0	67 050
Intressinõuded	7 170	0	7 170
Viitlaekumised	19	19	0
Ettemaksed	6 600	6 600	0
Tulevaste perioodide kulud	6 600	6 600	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	95 588	21 368	74 220

	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
Viitlaekumised		0	0
Ettemaksed	8 100	8 100	0
Tulevaste perioodide kulud	8 100	8 100	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 797	16 917	48 880

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 328	911
Üksikisiku tulumaks	188	188
Sotsiaalmaks	317	317
Kohustuslik kogumispension	19	19
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 852	1 435

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 989	10 989
Võlad töövõtjatele	376	376
Maksuvõlad	1 852	1 852
Muud võlad	3 843	3 843
Muud viitvõlad	3 843	3 843
Kokku võlad ja ettemaksed	17 060	17 060
	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

Lisa 5 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 958	82 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 958	82 336
Kokku müügitulu	164 958	82 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	153 400	69 517
Muud teenused	11 558	12 819
Kokku müügitulu	164 958	82 336

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	5 760	5 760
Sotsiaalmaksud	1 901	1 901
Kokku tööjõukulud	7 661	7 661
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74 220	3 843	48 880	7 734

Laenud

2020	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised isikud	20 800	3 891

2019	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Juriidilised isikud	22 000	1 009

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	5 760	5 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2022

Head Management Services OÜ (registrikood: 14026078) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	13.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	118 170
Kokku	172 759
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	172 759
Kokku	172 759

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	164958	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