

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Head Management Services OÜ

registrikood: 14026078

tänava nimi ja maja number: Tartu mnt 25

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 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.

2021. aastal moodustas Head Management Services OÜ müügitulu 109,8 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2022. 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 074	96 731	
Nõuded ja ettemaksed	15 395	21 368	2
Kokku käibevarad	32 469	118 099	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	218 376	74 220	2
Kokku põhivarad	218 376	74 220	
Kokku varad	250 845	192 319	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 740	17 060	3
Kokku lühiajalised kohustised	6 740	17 060	
Kokku kohustised	6 740	17 060	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 759	54 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 846	118 170	
Kokku omakapital	244 105	175 259	
Kokku kohustised ja omakapital	250 845	192 319	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	109 853	164 958	4
Mitmesugused tegevuskulud	-40 439	-43 420	
Tööjõukulud	-7 661	-7 661	5
Ärikasum (kahjum)	61 753	113 877	
Intressitulud	7 093	4 293	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 846	118 170	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 846	118 170	

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. Investeerimis- 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, 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 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)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 622	14 622	0
Ostjatelt laekumata arved	14 622	14 622	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	773	773	0
Laenunõuded	204 122	0	204 122
Muud nõuded	14 254	0	14 254
Intressinõuded	14 254	0	14 254
Viitlaekumised	0	0	0
Ettemaksed	0	0	0
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 771	15 395	218 376

	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	0
Laenunõuded	67 050	0	67 050
Muud nõuded	7 189	19	7 170
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

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 333	4 333
Võlad töövõtjatele	376	376
Maksuvõlad	2 031	2 031
Muud võlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 740	6 740
	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

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 853	164 958
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	109 853	164 958
Kokku müügitulu	109 853	164 958
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	98 400	153 400
Muud teenused	11 453	11 558
Kokku müügitulu	109 853	164 958

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
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 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	773	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	773	0

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 253	7 170
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 253	7 170
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 122	67 050
Kokku laenukohustised	204 122	67 050

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 250	20 800	0	67 050
Kokku antud laenud	46 250	20 800	0	67 050

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 050	137 072	0	204 122
Kokku laenukohustised	67 050	137 072	0	204 122

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	5 760	5 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.01.2024

Head Management Services OÜ (registrikood: 14026078) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	21.01.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	172 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 846
Kokku	241 605
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	241 605
Kokku	241 605

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	109853	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@headcapital.eu