

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	7
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
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.

2022. aastal moodustas Head Management Services OÜ müügitulu 111,1 tuhat eurot, millest Eestisisene käive moodustas 100%.

2023. 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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 788	17 074	
Nõuded ja ettemaksed	29 354	15 395	2
Kokku käibevarad	114 142	32 469	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	208 948	218 376	2
Kokku põhivarad	208 948	218 376	
Kokku varad	323 090	250 845	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	3 247	6 740	3
Kokku lühiajalised kohustised	3 247	6 740	
Kokku kohustised	3 247	6 740	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 605	172 759	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 738	68 846	
Kokku omakapital	319 843	244 105	
Kokku kohustised ja omakapital	323 090	250 845	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	111 146	109 853	4
Mitmesugused tegevuskulud	-41 536	-40 439	
Tööjõukulud	-7 661	-7 661	5
Muud ärikulud	-9	0	
Ärikasum (kahjum)	61 940	61 753	
Intressitulud	13 798	7 093	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 738	68 846	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 738	68 846	

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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 719	16 719	0
Ostjatelt laekumata arved	16 719	16 719	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 635	12 635	0
Laenunõuded	180 902	0	180 902
Muud nõuded	28 046	0	28 046
Intressinõuded	28 046	0	28 046
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 302	29 354	208 948

	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 771	15 395	218 376

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	172	172
Võlad töövõtjatele	376	376
Maksuvõlad	2 699	2 699
Kokku võlad ja ettemaksed	3 247	3 247

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	6 740	6 740

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	111 146	109 853
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	111 146	109 853
Kokku müügitulu	111 146	109 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juhtimisteenused	98 400	98 400
Muud teenused	12 746	11 453
Kokku müügitulu	111 146	109 853

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
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	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 635	773
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 635	773

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 046	14 253
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 046	14 253
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	180 902	204 122
Kokku laenukohustised	180 902	204 122

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	67 050	137 072	0	204 122
Kokku antud laenud	67 050	137 072	0	204 122

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 122	0	23 220	180 902
Kokku antud laenud	204 122	0	23 220	180 902

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	5 760	5 760

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.02.2024

Head Management Services OÜ (registrikood: 14026078) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKKO MARIPUU	Juhatuse liige	11.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	241 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 738
Kokku	317 343
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	317 343
Kokku	317 343

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	111146	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@headcapital.eu