

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Hera Salongid

registrikood: 11221129

tänavatalu nimi, Sadama 5/7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

telefon: +372 6409800

faks: +372 6409810

e-posti aadress: herasalongid.city@tallink.ee

veebilehe aadress: www.herasalongid.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	13
Lisa 11 Üldhalduskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Hera Salongid on ettevõtte, mille põhikirjalisteks tegevusteks on ilu- ja isikuteenuste osutamine ning konsultatsioonid, jae- ja hulgikaubandus, investeringud kinnis- ja vallasvarasse, kinnisvara haldus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga.

Hera Salongid on ilusalongide kett, mis pakub erinevaid ilu- ja heaoluteenuseid nii maal kui ka merel. Iluteenused - erinevad näohooldused, erinevad kehahooldused, hooldused kätele ja jalgadele, erinevad esteetilised hooldused ja juuksuri poolt pakutud teenused.

Hera Salongid on ainus ilusalongide kett Eestis, Baltikumis ja ka Skandinaavias, kus on võimalik nautida sarja Sothys Pro Spa konseptsiooni järgi välja töötatud erinevaid näo- ja kehahooldusi.

Kõik Hera Salongide ilusalongid pakuvad ühtseid ilu- ja heaolu teenuseid. Kõige laiem ja erilisema kehahoolduste valiku leiab klient Tallink Spa & Conference Hotellis. Spa hotell on teadlikult projekteeritud eriliste kehahoolduste pakkumisteks. Näiteks kehahooldus Vichy Shower ja Nuvola on ainulaadsed Baltikumis ja neid on võimalus nautida ainult Tallink Spa & Conference Hotellis Hera Salongides.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2013	2012
Müügitulu	1 368 310	1 272 161
Müügitulu muutus	8%	-45%
Brutokasumimäär	4%	7%
Puhaskasum/-kahjum	-23 107	-9 882
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,34	1,44

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012) / müügitulu 2012 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2013. aasta personalikulud olid 1 027 423 eurot. Juhatuse töötasu oli kokku 27 972 eurot. 2013. aasta keskmine töötajate arv oli 65 töötajat.

2014. aastal on plaanis jätkata iluteenuste pakkumist olemasolevates salongides.

/allkirjastatud digitaalselt/

Krista Ilves

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66 912	132 584	
Nõuded ja ettemaksed	226 908	166 359	2
Varud	27 586	25 606	
Kokku käibevara	321 406	324 549	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 043	15 820	4
Kokku põhivara	11 043	15 820	
Kokku varad	332 449	340 369	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	240 058	225 392	6
Kokku lühiajalised kohustused	240 058	225 392	
Kokku kohustused	240 058	225 392	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	8
Ülekurss	47 295	47 295	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Muud reservid	1 421	900	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 565	72 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 107	-9 882	
Kokku omakapital	92 391	114 977	
Kokku kohustused ja omakapital	332 449	340 369	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	1 368 310	1 272 161	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 312 284	-1 187 089	10
Brutokasum (-kahjum)	56 026	85 072	
Turustuskulud	-5 640	-5 914	
Üldhalduskulud	-73 489	-89 025	11
Muud ärikulud	0	-19	
Ärikasum (kahjum)	-23 103	-9 886	
Intressikulud	0	4	
Muud finantstulud ja -kulud	-4	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 107	-9 882	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 107	-9 882	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 103	-9 886	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 972	5 420	4
Muud korrigeerimised	521	0	
Kokku korrigeerimised	6 493	5 420	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 549	48 083	2
Varude muutus	-1 980	4 055	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 666	18 417	6
Kokku rahavood äritegevusest	-64 473	66 089	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 195	-12 775	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 195	-12 775	
Kokku rahavood	-65 668	53 314	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	132 584	79 266	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-65 668	53 314	
Valuutakursside muutuste mõju	-4	4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66 912	132 584	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 834	47 295	0	900	72 830	124 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-9 882	-9 882
Muutused reservides	0	0	383	0	-383	0
31.12.2012	3 834	47 295	383	900	62 565	114 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0		0	-23 107	-23 107
Muutused reservides	0	0	0	521	0	521
31.12.2013	3 834	47 295	383	1 421	39 458	92 391

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Muude reservide real on kajastatud aktsiaoptsiooniprogrammi reserv. OÜ Hera Salongid kontserni emaettevõtte AS Tallink Grupp väljastas juunis 2011 ja detsembris 2012 kontserni töötajatele aktsiaoptsioonid. Väljastatud aktsiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on mõõdetud Black-Scholes mudelit kasutades aktsiaoptsiooni väljastamise päeval. Nimetatud optsioonid on mittevõõrandatavad ning nende kasutamine võib toimuda aastal 2011 väljastatud optsioonide puhul mitte enne kui 31.05.2014 ja mitte hiljem kui 30.11.2014 ning aastal 2012 väljastatud optsioonide puhul mitte enne kui 21.12.2015 ja mitte hiljem kui 21.06.2016. 2012. aasta lõpus väljastatud aktsiaoptsioonide väärtus summas 1 563 eurot kajastatakse kuludes 36-kuulise üleandmisperioodi jooksul alates 2013. aasta algusest.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hera Salongid raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ Hera Salongid kasutas raamatupidamise aastaaruande koostamisel esmakordselt uusi Raamatupidamise Toimkonna juhendeid, mille rakendamine on kohustuslik 01.01.2013 või hiljem alanud arvestusperioode hõlmavate finantsaruannete koostamisel. Muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kasutuselevõtt ei avaldanud OÜ Hera Salongid poolt seni kasutatud arvestuspõhimõtetele olulist mõju.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ning nõudmiseni hoiuseid lunastustähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes:

Masinad 5 aastat

Inventar 3-5 aastat

Rendid

Renditehinguid käsitletakse kapitalirendina kui kõik olulised lepingust tulenevad tulud ja riskid lähevad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 21%; tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 21/79 netoväljamaksest.

Maksustamissüsteemi eripära tõttu ei teki ajutisi erinevusi varade ja kohustuste maksustamisväärtuste ning raamatupidamislike jääkväärtuste vahel ning seetõttu ei teki ka edasilükkunud tulumaksuvarasid ja -kohustusi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna ning -kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis tekiks, kui kogu vaba omakapital makstaks välja dividendidena, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 7.

Seotud osapooled

Seotud osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Ettevõtte nimi sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle isiku lähedane pereliige on seotud osapool, kui see isik:

- (a) on OÜ Hera Salongid või selle emaettevõtte juhtkonna liige; või
- (b) omab kontrolli või olulist mõju OÜ Hera Salongid üle.

Ettevõtte on seotud osapool, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) ettevõtte ja OÜ Hera Salongid on ühise kontrolli all;
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) ettevõtte omab OÜ Hera Salongid üle kontrolli või olulist mõju;
- (d) ettevõtte on OÜ Hera Salongid kontrolli või olulise mõju all;
- (e) ettevõtted, mille üle OÜ Hera Salongid juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad kontrolli või olulist mõju OÜ Hera Salongid üle.

Võimalike seotud osapoolte vaheliste suhete tuvastamisel on arvesse võetud suhte sisu, mitte ainult selle õiguslikku vormi.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tingimuslikud kohustused

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Aksiaoptsioonid

Väljastatud aksiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on mõõdetud Black-Scholes mudelit kasutades aksiaoptsiooni väljastamise päeval.

Väljastatud aksiaoptsioonide eest saadud teenuste õiglane väärtus on kajastatud kasumiaruandes kuludes ning samas summas muude reservide real omakapitali koosseisus ning muude korrigeerimiste real rahavoogude aruandes.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 777	1 777	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	223 562	223 562	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	0	0	3
Muud nõuded	42	42	0	0	
Ettemaksed	1 441	1 441	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	226 908	226 908	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 685	1 685	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	161 945	161 945	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	3
Muud nõuded	869	869	0	0	
Ettemaksed	1 860	1 860	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	166 359	166 359	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	86	9 606	0	11 385
Üksikisiku tulumaks	0	21 638	0	19 077
Erisoodustuse tulumaks	0	173	0	268
Sotsiaalmaks	0	41 481	0	36 369
Kohustuslik kogumispension	0	1 993	0	2 844
Töötuskindlustusmaksed	0	3 584	0	2 522
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	86	78 475	0	72 465

Vaata ka lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	153 200	153 200	2 229	155 429
Akumuleeritud kulum	-144 735	-144 735	-2 229	-146 964
Jääkmaksumus	8 465	8 465	0	8 465
Ostud ja parendused	12 775	12 775	0	12 775
Amortisatsioonikulu	-5 420	-5 420	0	-5 420
31.12.2012				
Soetusmaksumus	165 975	165 975	2 229	168 204
Akumuleeritud kulum	-150 155	-150 155	-2 229	-152 384
Jääkmaksumus	15 820	15 820	0	15 820
Ostud ja parendused	0	0	1 195	1 195
Amortisatsioonikulu	-5 839	-5 839	-133	-5 972
31.12.2013				
Soetusmaksumus	22 586	22 586	1 195	23 781
Akumuleeritud kulum	-12 605	-12 605	-133	-12 738
Jääkmaksumus	9 981	9 981	1 062	11 043

Vaata ka lisa 10 ja 11.

2013. aastal kanti maha põhivarasid soetusmaksumusega 145 618 eurot ning akumuleeritud kulumiga 145 618 eurot.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	150 949	148 581	10, 11
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	94 835	103 390	
1-5 aasta jooksul	0	92 653	

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel teeninduspindu ja transpordivahendeid. Transpordivahendeid rentiva OÜ-ga Hansatee Kinnisvara on sõlmitud katkestatavad rendilepingud etteteatamistähtajaga 3 kuud. Teeninduspindu annavad rendile OÜ TLG Hotell, AS Tallink ja AS Tallink Grupp. Lepingud firmadega AS Tallink ja AS Tallink Grupp on katkestatavad 1-kuulise etteteatamisajaga ning leping OÜ-ga TLG Hotell on katkestamatu.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	20 089	20 089	0	0	
Võlad töövõtjatele	80 772	80 772	0	0	
Maksuvõlad	78 475	78 475	0	0	3
Muud võlad	15	15	0	0	
Võlad seotud osapooltele	60 707	60 707	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	240 058	240 058	0	0	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 665	11 665	0	0	
Võlad töövõtjatele	72 877	72 877	0	0	
Maksuvõlad	72 465	72 465	0	0	3
Muud võlad	30	30	0	0	
Võlad seotud osapooltele	68 355	68 355	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	225 392	225 392	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus	8 286	13 139
Kokku tingimuslikud kohustused	8 286	13 139
Tingimuslikud varad		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	8 672	0
Kokku tingimuslikud varad	8 672	0

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 39 458 eurot (31.12.2012: 62 565 eurot). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 8 286 eurot (31.12.2012: 13 139 eurot), seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 31 172 eurot (31.12.2012: 49 426 eurot).

Juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31. detsember 2013 oli sellise hüvitise maksimumsumma 8 672 eurot (lisa 13). Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 10 000 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 368 310	1 272 161	
Kokku müügitulu	1 368 310	1 272 161	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Iluteenused	739 064	767 081	
Iluteenused seotud osapooltele	629 246	505 080	13
Kokku müügitulu	1 368 310	1 272 161	

Kuna müügiarvestuse pidamine kliendi asukohamaade lõikes on praktiliselt võimatu, siis kogu müügitulu on näidatud müügina Euroopa Liidu riikidele.

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-141 438	-139 161	5
Mitmesugused bürookulud	-4 864	-2 565	
Tööjõukulud	-987 162	-877 751	12
Amortisatsioonikulu	-5 806	-5 420	4
Teeninduskulud	-156 551	-145 278	
Hoolduskulud	-16 463	-16 914	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 312 284	-1 187 089	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 150 449 eurot (2012: 151 750 eurot). Täiendav info on toodud lisas 13.

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-9 511	-9 420	5
Mitmesugused bürookulud	-23 551	-20 328	
Tööjõukulud	-40 261	-59 277	12
Amortisatsioonikulu	-166	0	4
Kokku üldhalduskulud	-73 489	-89 025	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 9 785 eurot (2012: 9 505 eurot). Täiendav info on toodud lisa 13.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Palgakulu	-762 115	-691 311	
Sotsiaalmaksud	-262 506	-240 663	
Muud	-2 802	-5 054	
Kokku tööjõukulud	-1 027 423	-937 028	10, 11
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	65	57	

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ TLG Hotell
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Tallink Grupp
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	59 909	0	66 330
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	223 562	798	161 945	1 281
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	744

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	117 923	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 463	629 246
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 848	0
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	115 546	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 182	505 080
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 527	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	27 972	28 218

Tulu on teenitud iluteenuste osutamisest (lisa 9). Seotud osapooltelt on ostetud renditeenuseid ja kommunaalteenuseid (lisad 10 ja 11). Juhatusel on õigus saada lepingu ennetähtaegse lõpetamise puhul hüvitist 8 672 eurot (vaata lisa 7). Nõuete ja kohustuste kohta vaata ka lisa 2 ja 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2014

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ILVES	Juhatuse liige	05.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hera Salongid osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Hera Salongid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 - 15 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Hera Salongid finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Andres Root

Vandeaudiitori number 9

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

05.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	05.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 107
Kokku	39 458
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 458
Kokku	39 458

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 565
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 107
Kokku	39 458
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	39 458
Kokku	39 458

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1368000	99.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TLG HOTELL	10952552	Sadama 5/7, Tallinn, Harju maakond, Eesti	3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6409800
Faks	+372 6409810
E-posti aadress	herasalongid.city@tallink.ee
Veebilehe aadress	www.herasalongid.ee