

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
25 -02- 2008

Liana Kaar

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus	01.09.2006
Majandusaasta lõpp	31.08.2007
Ärinimi	Osaühing HERA SALONGID
Registrikood	11221129
Juriidiline aadress	Tartu mnt 13, Tallinn, 10145
Telefon	(372) 6 300 849
Faks	(372) 6 300 810
Põhitegevusala (EMTAK)	Iluteenindus (86021)

Juhatuse liige Krista Ilves

SISUKORD	lk
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	
Juhatuse kinnitus	4
Kasumiaruanne	5
Bilanss	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	9
2 Müügitulu	10
3 Müügikulu	10
4 Üldhalduskulud	10
5 Raha	11
6 Nõuded ostjatele	11
7 Varud	11
8 Materiaalne põhivara	11
9 Võlad tarnijatele	11
10 Muud võlad	12
11 Laenud	12
12 Osakapital	12
13 Tehingud seotud osapooltega	12-13
Majandusaasta aruande allkirjad	14

TEGEVUSARUANNE

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

OÜ Hera Salongid majandusaasta on 01.septembrist kuni 1.augustini.

2007.aasta algusest on OÜ Hera Salongidel uus omanik OÜ TLG Hotell.

2006/2007.a. majandusaastal jätkus ettevõtte majandustegevuse laiendamine.

Märtsis avati Tallink Aqua Spa Hotellis 17 teeninduskabiini, kus pakutakse erinevaid iluhoolitsusi - näole, juustele, kätele, jalgadele ja kehale.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 1700 tuh. krooni., millest 1500 tuh. krooni kulus Tallink Spa Hotelli loodud ilukeskuse rajamisele.

2006/2007 majandusaasta lõpuks oli OÜ Hera Salongid varade maht 3 987 tuh. krooni.

2006/2007 majandusaasta lõppes tegevuskahjumiga – 146 tuh. krooni.

Järgneval majandusaastal on OÜ-l Hera Salongid plaanis veelgi laiendada majandustegevust.

Alates 2007.aasta septembrist avatakse ühel Soome –Rootsi liini laeval lõõgastuskabinet.

OÜ Hera Salongid keskmine töötajate arv majandusaastal oli 60 töötajat.

2006/2007 a. majandusaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 6600 tuh. krooni.

Ettevõtte juhatuse töötasutasukulud moodustasid majandusaastal 420 tuh. krooni.

Ettevõtte netovara on seoses asutamis- ja majandustegevuse alustamisega langenud alla kohustusliku omakapitali määra.

Ettevõtte kavatseb katta nõutava netovara tuleval majandusaastal ettevõtlustulude või omaniku lisainvesteeringute arvel.

OÜ Hera Salongid põhikiri on muudetud seisuga 21.09.2007 aasta ja seoses sellega ei ole ettevõttel enam nõukogu.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

JUHATUSE KINNITUS

OÜ Hera Salongid juhataja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhataja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Hera Salongid finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- OÜ Hera Salongid on jätkuvalt tegutsev.

Ettevõtte netovara on seoses asutamis- ja majandustegevuse alustamisega langenud alla kohustusliku omakapitali määra.

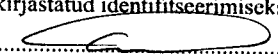
Ettevõtte kavatseb katta nõutava netovara tuleval majandusaastal ettevõtlustulude või omaniku lisainvesteeringute arvel.

Tallinn, 31.10.2007.a

Juhatuse liige Krista Ilves

4

Allkirjastatud identitseerimiseks:


ACCEPT OÜ audiitorfirma

KASUMIARUANNE skeem 2 LISA 2006/2007 2005/2006
(tuhandetes kroonides)

Äritulud

Müügitulu	2	10 627	1 409
Müügikulu	3	-4 630	-647
Brutokasum		5 997	762

Ärikulud

Üldhalduskulud	4	-6 077	-1 106
Ärikulud kokku		-6 077	-1 106

Ärikahjum -80 -344

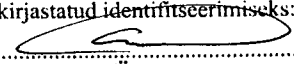
Muud finantskulud -66 -9

Aruandeaasta kahjum -146 -353

Juhatuses liige Krista Ilves

5

Allkirjastatud identifiitseerimiseks:


ACCEPT OÜ audiitorfirma

BILANSS

(tuhandetes kroonides)

LISA

31.08.2007

31.08.2006

VARAD

KÄIBEVARA

Raha	5	988	211
Nõuded ostjatele	6	1 005	10
Varud	7	255	171
Ettemaksed teenuste eest		2	11
Käibevara kokku		2 250	403

PÕHIVARA

Materiaalne põhivara	8	1 737	373
Põhivara kokku		1 737	373

VARAD KOKKU

3 987 776

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlad tarnijatele	9	270	99
Muud võlad	10	1 876	390
Lühiajalised kohustused kokku		2 146	489

PIKAAJALISED KOHUSTUSED

Laenud	11	2 300	600
Pikaajalised kohustused kokku		2 300	600

OMAKAPITAL

Osakapital	12	40	40
Eelmiste perioodide jaotamata kasum(-kahjum)		-353	0
Kasum (-kahjum) majandustegevusest		-146	-353
Omakapital kokku		-459	-313

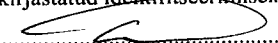
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU

3 987 776

Juhatuses liige Krista Ilves

6

Allkirjastatud identiteetseerimiseks:


ACCEPT OÜ audiitorfirma

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(tuhandetes kroonides)

2006/2007 2005/2006

Rahavoogude muutus äritegevusest

Aruandeaasta kahjum	-146	-353
Põhivara amortisatsioon	334	46
Äritegevusega seotud käibevara jääkide muutus	-987	-21
Varude muutus	-83	-171
Äritegevusega seotud lühiajaliste kohustuste muutus	1 657	489
Kokku rahavoogude muutus äritegevusest	775	-10

Rahavoogude muutus investeerimisest

Põhivara soetamine	-1 698	-419
Rahajäägi muutus investeerimisest	-1 698	-419

Rahavoogude muutus finantseerimisest

Saadud pikaajalisi laene	1 700	600
Rahajäägi muutus finantseerimisest	1 700	600

Rahavood kokku

777 171

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses

211 40

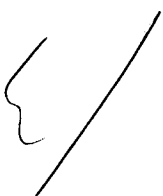
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus

988 211

Raha ja raha ekvivalentide muutus

777 171

Juhatuse liige Krista Ilves



7

Allkirjastatud identifiitseerimiseks:


ACCEPT OÜ audiitorfirma

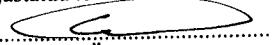
**OMAKAPITALI MUUTUSTE
ARUANNE**

(tuh.kroonides)	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
saldo 10.02.2006	40		40
aruandeaasta kahjum		-353	-353
saldo 31.08.2006	40	-353	-313
aruandeaasta kahjum		-146	-146
saldo 31.08.2007	40	-499	-459

Juhatuses liige Krista Ilves

8

Allkirjastatud identifitseerimiseks:


ACCEPS OÜ audiitorfirma

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

OÜ Hera Salongid raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eestis aktsepteeritud raamatupidamisprintsipiidest ja – tavadest, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Käesolevaga on koostatud OÜ Hera Salongid raamatupidamise aastaaruanne perioodil 01.09.2006-31.08.2007

Arvestusprintsipiid ja hindamisalused

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja tähtajalisi hoiuseid, mida ettevõtte võib tema nõudmisel lõpetada. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara.

Põhivarana on bilansis kajastatud varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Põhivara on arvele võetud väärtusega, mis koosneb ostuhinnast ning kasutuselevõtmist otseselt võimaldavatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Amortisatsiooninorm hoonetele on 2% aastas ja muudele põhivaradele määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas määratakse põhivara gruppidele nende soetamisel. Maa võetakse arvele tema tegelikust soetusmaksumuses. Maad ei amortiseerita.

Lühi – ja pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused on pikaajaliste laenukohutuste see osa, mis kuulub tagasimaksmisele hiljem kui 12 kuu pärast. Lühiajalisteks loetakse kohustused, mis kuuluvad tasumisele lähema 12 kuu jooksul.

Tulude arvestamine

Tulu kauba müügist kajastatakse kauba omandiõiguse üleminekul. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.08.2007 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Bilansi kuupäeva 31.08.2007 ja aruande koostamise kuupäeva 31.10.2007 vahemikul, ei ole ilmnenud olulisi asjaolusid, mis mõjutaksid raamatupidamise aastaaruandes varade ja kohustuste hindamist või varasematel perioodidel toimunud tehinguid.

Lisa 2. Müügitulu

	2006/2007	2005/2006	EMTAK
Iluteenindus	10 627	1 409	96021

OÜ Hera Salongid müügitulu on saadud :

laevadel	946	0
Eestis	9 681	1 409
Kokku	10 627	1 409

Lisa 3. Müügikulu

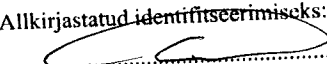
	2006/2007	2005/2006
Kauba kulu	1 724	262
Muu müügikulu	2 906	385
Kokku	4 630	647

Lisa 4. Üldhalduskulud

	2006/2007	2005/2006
Personalikulud	3 889	695
Muud tegevuskulud	1 854	365
Amortisatsioonikulu	334	46
Kokku	6 077	1 106

Juhatuse liige Krista Ilves

10

Allkirjastatud identifitseerimiseks:

ACCERT OÜ audiitorfirma

Lisa 5. Raha

	31.08.2007	31.08.2006
raha kassas	19	13
raha pangaarvetel	969	198
Kokku	988	211

Lisa 6. Nõuded ostjatele

	31.08.2007	31.08.2006
Ostjatelt laekumata arved	11	10
Nõuded ematettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu	994	0
	1 005	10

Lisa 13

Lisa 7. Varud

	31.08.2007	31.08.2006
Materjalid teeninduseks	0	53
Kaubad müügiks	255	118
Kokku varud	255	171

Lisa 8. Materiaalne põhivara

Inventar ja sisseseade

Soetusmaksumus

Soetusmaksumus 31.08.2006	419
Soetamine	1 698
Soetusmaksumus 31.08.2007	2 117

Akumuleeritud kulum

Akumuleeritud kulum 31.08.2006	46
Aruandeperioodi kulum	334
Akumuleeritud kulum 31.08.2007	380

Jääkväärtus

Jääkväärtus 31.08.2006	373
Jääkväärtus 31.08.2007	1 737

Lisa 9. Võlad tarnijatele

	31.08.2007	31.08.2006
Võlad tarnijatele	225	99
Võlad ematettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete ees	45	0
	270	99

Lisa 13

Lisa 10. Muud võlad

	31.08.2007	31.08.2006
maksukohustused	985	198
võlad töövõtjatele	886	187
muud	5	6
Kokku	1 876	391

Lisa 11. Laenud

		31.08.2007	31.08.2006
Laen emattevõttelt	Lisa 13	2 300	600

Lisa 12. Osakapital

	Osade arv	Osakapital
saldo 01.09.2006	1	40 000
saldo 31.08.2007	1	40 000

OÜ Hera Salongid osade nominaalväärtus on 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Hera Salongid miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

OÜ Hera Salongid käsitleb seotud osapooltena emattevõtet, TLG Hotelli ja teisi Tallink Gruppi kuuluvaid ettevõtteid ja tegevjuhtkonda.

kauba ostu ja müügit tehingud:

seotud osapool	osapoole kirjeldus	ost	müük
Oü TLG Hotell	emattevõte	773	5 650
OÜ Hansatee Kinnisvara	samasse gruppi kuuluv	96	-
AS Hansatee Cargo	samasse gruppi kuuluv	188	946
OÜ TLG Meedia	samasse gruppi kuuluv	300	-
Tallink Silja AB	samasse gruppi kuuluv	-	7
Tallink Silja OY	samasse gruppi kuuluv	-	4
		1 357	6 607

saldod seotud osapooltega:

seotud osapool	osapoole kirjeldus	lühiajaline osa
nõuded		
Oü TLG Hotell	emaettevõte	852
As Hansatee Cargo	samasse gruppi kuuluv	133
Tallink Silja AB	samasse gruppi kuuluv	9
		994
kohustused		
Oü TLG Hotell	emaettevõte	9
Oü TLG Meedia	samasse gruppi kuuluv	28
Oü Hansatee Kinnisvara	samasse gruppi kuuluv	8
		45
laenud		
Oü TLG Hotell	emaettevõte	2 300

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindu.
Laenu intressimäär on 4%.

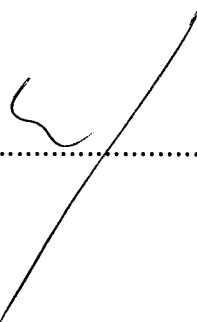
Juhatusel liikme allkiri 2006/2007 . aasta majandusaasta aruandele

OÜ Hera Salongid juhatus on koostanud 2006/2007a. majandusaasta tegevusaruande , raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

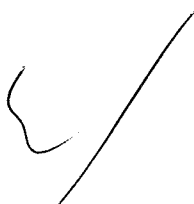
OÜ Hera Salongid 2006/2007a. majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku poolt 31.10.2007.a.otsusega.

Krista Ilves

juhatuse liige


..... 31.10.2007

Juhatusel liige Krista Ilves



Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Oü Hera Salongid juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2006/2007 aasta kahjum ükskorda nelikümmend kuus tuhat krooni (146 tuh.EEK) katta tulevaste perioodide kasumi arvel.

Juhatuse liige Krista Ilves

15

31.10.2007



OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 31.oktoober 2007.a.

1.OÜ TLG Hotell

registrikood	10952552
aadress	Tartu mnt 13, 10145 Tallinn
Osade arv	1
Osa nimiväärtus	40 000 (nelikümmend tuhat krooni)
Väärtpaberite omandamise ja märkimise aeg	2007

AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS

Osühing Hera Salongid osanikule

Oleme auditeerinud juuresolevat osühing Hera Salongid (11221129) 31. august 2007 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab äriühingu juhatuse. Meie ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjaga.

Nimetatud eeskiri nõub, et audit planeeritakse ja sooritatakse viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, ega raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millele põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Meie audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et meie audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et ülalnimetatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt osühing Hera Salongid finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid seisuga 31.august 2007.

Juhime tähelepanu asjaolule, et äriühingu omakapital ei vasta äriseadustikus kehtestatud nõuetele. Vastavuses ÄS § 176 sätetele on osaniku seisukohavõtt kohustuslik.

Tallinn, 13. veebruar 2008

Accept OÜ

Enre Oru

Vannutatud audiitor

