

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Hera Salongid

registrikood: 11221129

tänav a nimi, maja number: Sadama 5/7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Turustuskulud	14
Lisa 12 Üldhalduskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16
Vandeauditiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

OÜ Hera Salongid on ettevõtte, mille põhikirjalisteks tegevusteks on ilu- ja isikuteenuste osutamine ning konsultatsioonid, jae- ja hulgikaubandus, investeeringud 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. Kõik Hera Salongide ilusalongid pakuvad ühtseid ja sama kontseptsiooni järgi ilu- ja heaolu teenuseid. Pakume oma klientidele laia valikut teenuseid, lähenedes igale kliendile personaalselt ning lähtudes tema vajadustest. 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. Suurt populaarsust ja erilist huvi pakuvad klientidele erinevat liiki Ayurveda massaažid.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2014	2013
Müügitulu	1 148 015	1 368 310
Müügitulu muutus	-16%	8%
Brutokasumimäär	-3%	4%
Puhaskasum/-kahjum	-115 539	-23 107
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,92	1,34

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013) / müügitulu 2013 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2014. aasta personalikulud olid 928 254 eurot. Juhatuse töötasu oli kokku 29 642 eurot. 2014. aasta keskmine töötajate arv oli 66 töötajat.

2015. aastal on plaanis jätkata iluteenuste pakkumist olemasolevates salongides.

31.12.2014 ei vasta OÜ Hera Salongid omakapital seaduses sätestatud nõuetele. Ettevõtte 100% omanik OÜ TLG Hotell on lubanud viia 2015. aasta jooksul omakapitali vastavusse seadusest tulenevate nõuetega osakapitali suurendamise teel.

/allkirjastatud digitaalselt/

Krista Ilves

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 559	66 912	
Nõuded ja ettemaksed	264 919	226 908	2
Varud	20 203	27 586	
Kokku käibevara	340 681	321 406	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 204	11 043	4
Kokku põhivara	5 204	11 043	
Kokku varad	345 885	332 449	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	369 412	240 058	6
Kokku lühiajalised kohustused	369 412	240 058	
Kokku kohustused	369 412	240 058	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	8
Ülekurss	47 295	47 295	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Muud reservid	1 042	1 421	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 458	62 565	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 539	-23 107	
Kokku omakapital	-23 527	92 391	
Kokku kohustused ja omakapital	345 885	332 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 148 015	1 368 310	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 179 648	-1 312 284	10
Brutokasum (-kahjum)	-31 633	56 026	
Turustuskulud	-10 166	-5 640	11
Üldhalduskulud	-74 627	-73 489	12
Muud äritulud	900	0	
Muud ärikulud	-13	0	
Ärikasum (kahjum)	-115 539	-23 103	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-115 539	-23 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 539	-23 107	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-115 539	-23 103	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 839	5 972	4
Muud korrigeerimised	-379	521	
Kokku korrigeerimised	5 460	6 493	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-38 011	-60 549	2
Varude muutus	7 383	-1 980	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	129 354	14 666	6
Kokku rahavood äritegevusest	-11 353	-64 473	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 195	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 195	
Kokku rahavood	-11 353	-65 668	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	66 912	132 584	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 353	-65 668	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 559	66 912	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-115 539	-115 539
Muutused reservides	0	0	0	-379	0	-379
31.12.2014	3 834	47 295	383	1 042	-76 081	-23 527

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 8.

31.12.2014 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõudmistele. Ettevõtte omanik viib omakapitali vastavusse seadusega 2015. aastal osakapitali suurendamise teel.

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

2011. aastal väljastatud aktsiaoptsoonid aegusid 5. detsembril 2014, kuna ükski optsooniomanik ei esitanud tahteavaldust väljastatud aktsiaoptsoonide kasutamiseks eesmärgiga omandada aktsiaid.

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.

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 20%;

tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 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 osapooles loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud Ettevõtte nimi sel määral, et nendevahelised 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) ettevõtte, mille üle OÜ Hera Salongid juhtkonna liige (või nende lähedased pereliikmed) omab kontrolli või olulist mõju;
- (f) ettevõtte, 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)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 182	2 182	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	260 544	260 544	0	0	14
Muud nõuded	478	478	0	0	
Ettemaksed	1 715	1 715	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 919	264 919	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud 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	14
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	10 342	86	9 606
Üksikisiku tulumaks	13 919	0	21 638
Erisoodustuse tulumaks	197	0	173
Sotsiaalmaks	27 726	0	41 481
Kohustuslik kogumispension	1 349	0	1 993
Töötuskindlustusmaksed	2 085	0	3 584
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 618	86	78 475

Vaata ka lisa 2 ja 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu	-5 408	-5 408	-431	-5 839
31.12.2014				
Soetusmaksumus	22 586	22 586	1 195	23 781
Akumuleeritud kulum	-18 013	-18 013	-564	-18 577
Jääkmaksumus	4 573	4 573	631	5 204

Vaata ka lisa 10 ja 12.

2014. aastal põhivara maha ei kantud.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	150 249	150 949	10, 12

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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 058	9 058	0	0	
Võlad töövõtjatele	54 250	54 250	0	0	
Maksuvõlad	55 618	55 618	0	0	3
Muud võlad	137	137	0	0	
Saadud ettemaksed	832	832	0	0	
Võlad seotud osapooltele	798	798	0	0	14
Laen seotud osapooltelt	248 719	248 719	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	369 412	369 412	0	0	

	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	14
Kokku võlad ja ettemaksed	240 058	240 058	0	0	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Tulumaksukohustus	0	8 286
Kokku tingimuslikud kohustused	0	8 286
Tingimuslikud varad		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	0	8 672
Kokku tingimuslikud varad	0	8 672

Ettevõtte akumuleerunud kahjum seisuga 31.12.2014 moodustas 76 081 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 39 458 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võis kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, oli 8 286 eurot, seega netodividendidena oleks olnud võimalik välja maksta 31 172 eurot.

Juhtkonna võtmeisikul ei ole õigust hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31.12.2013 oli nimetatud hüvitise summa 8 672. Nimetatud summas ei olnud eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 10 000 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 148 015	1 368 310	
Kokku müügitulu	1 148 015	1 368 310	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Iluteenused	683 202	739 064	
Iluteenused seotud osapooltele	464 813	629 246	14
Kokku müügitulu	1 148 015	1 368 310	

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)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-140 593	-141 438	5
Mitmesugused bürookulud	-2 651	-4 864	
Tööjõukulud	-885 293	-987 162	13
Amortisatsioonikulu	-5 441	-5 806	4
Teeninduskulud	-125 726	-156 551	
Hoolduskulud	-19 944	-16 463	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 179 648	-1 312 284	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 149 374 eurot (2013: 150 449 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Reklaammaterjalid	-10 166	-5 640
Kokku turustuskulud	-10 166	-5 640

Seotud osapooltelt on ostetud kaupu ja teenuseid summas 4 701 eurot. Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	-9 656	-9 511	5
Mitmesugused bürookulud	-21 612	-23 551	
Tööjõukulud	-42 961	-40 261	13
Amortisatsioonikulu	-398	-166	4
Kokku üldhalduskulud	-74 627	-73 489	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 9 584 eurot (2013: 9 785 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Palgakulu	-685 181	-762 115	
Sotsiaalmaksud	-237 301	-262 506	
Muud	-5 772	-2 802	
Kokku tööjõukulud	-928 254	-1 027 423	10, 12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	66	65	

Lisa 14 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	248 719	0	59 909
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	260 543	798	223 562	798

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	120 520	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	37 396	464 813
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 743	0
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	29 642	27 972

Tulu on teenitud iluteenuste osutamisest (lisa 9). Seotud osapooltelt on ostetud renditeenuseid ja kommunaalteenuseid (lisd 10, 11 ja 12). Nõuete ja kohustuste kohta vaata ka lisd 2 ja 6.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

2015. aastal lõpetas OÜ Hera Salongid Tallinki laevadel ilusalongi teenuste pakkumise. Edaspidi osutavad nimetatud teenuseid laevade operaatorfirmad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ILVES	Juhatuse liige	26.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hera Salongid osanikule

Oleme auditeerinud osaühing Hera Salongid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 31.12.2014 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

26.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES ROOT	Vandeaudiitor	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 539
Kokku	-76 081

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 458
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-115 539
Kokku	-76 081

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1137754	99.11%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TLG HOTELL	10952552	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