

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Hera Salongid

registrikood: 11221129

tänavanimi, 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	15
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

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. 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 laiema 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)	2015	2014
Müügitulu	819 971	1 148 015
Müügitulu muutus	-29%	-16%
Brutokasumimäär	4%	-3%
Puhaskasum/-kahjum	-46 171	-115 539
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,80	0,92

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

2015. aasta personalikulud olid 572 138 eurot. Juhatuse töötasu oli kokku 28 095 eurot. 2015. aasta keskmine töötajate arv oli 38 töötajat.

2016. aastal on plaanis jätkata iluteenuste pakkumist olemasolevates salongides.

31.12.2015 ei vastanud OÜ Hera Salongid omakapital seaduses sätestatud nõuetele. Ettevõtte 100% omanik OÜ TLG Hotell viis 2016. aastal omakapitali vastavusse seadusest tulenevate nõuetega osakapitali suurendamise teel. Osakapitali suurendamise kanne kinnitati Äriregistris 02.05.2016.

/allkirjastatud digitaalselt/

Krista Ilves

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 627	55 559	
Nõuded ja ettemaksed	293 448	264 919	2
Varud	18 698	20 203	
Kokku käibevara	365 773	340 681	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	22 954	5 204	4
Kokku põhivara	22 954	5 204	
Kokku varad	388 727	345 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	457 904	369 412	6
Kokku lühiajalised kohustused	457 904	369 412	
Kokku kohustused	457 904	369 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 834	3 834	8
Ülekurss	47 295	47 295	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Muud reservid	1 563	1 042	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 081	39 458	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 171	-115 539	
Kokku omakapital	-69 177	-23 527	
Kokku kohustused ja omakapital	388 727	345 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	819 971	1 148 015	9
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-784 121	-1 179 648	10
Brutokasum (-kahjum)	35 850	-31 633	
Turustuskulud	-10 584	-10 166	11
Üldhalduskulud	-71 810	-74 627	12
Muud äritulud	375	900	
Muud ärikulud	-2	-13	
Ärikasum (kahjum)	-46 171	-115 539	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 171	-115 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 171	-115 539	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-46 171	-115 539	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 430	5 839	4
Muud korrigeerimised	521	-379	
Kokku korrigeerimised	4 951	5 460	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 529	-38 011	2
Varude muutus	1 505	7 383	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 435	-59 456	6
Kokku rahavood äritegevusest	-29 809	-200 163	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 180	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 180	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 057	285 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	0	-96 190	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	50 057	188 810	
Kokku rahavood	-1 932	-11 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 559	66 912	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 932	-11 353	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 627	55 559	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-46 171	-46 171
Muutused reservides	0	0	0	521	0	521
31.12.2015	3 834	47 295	383	1 563	-122 252	-69 177

Täiendav info osakapitali kohta on toodud lisas 8.

31.12.2015 ja 31.12.2014 seisuga ei vasta ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõudmistele. Ettevõtte omanik viis omakapitali vastavusse seadusega 2016. aastal osakapitali suurendamise teel (lisa 15).

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 mittevõrandatavad ning nende kasutamine võib toimuda mitte enne kui 21.12.2015 ja mitte hiljem kui 21.06.2016.

2012. aasta lõpus väljastatud aktsiaoptsoonide väärtus summas 1 563 eurot kajastati kuludes 36-kuulise üleandmisperioodi jooksul alates 2013. aasta algusest.

2016. aastal optsoonid tühistati. Optsooni saajatele makstakse kompensatsiooni 0.15 eurot ühe aktsiaoptsooni eest.

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.

OÜ Hera Salongid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel.

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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanka 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 (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad	5
Inventar	3-5

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolets loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga Hera Salongid 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 osapooli poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapooli 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 osapoolile 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)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 617	2 617	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 617	2 617	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	289 031	289 031	0	0	14
Muud nõuded	1 148	1 148	0	0	
Ettemaksed	652	652	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	293 448	293 448	0	0	

	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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 326	10 342
Üksikisiku tulumaks	10 806	13 919
Erisoodustuse tulumaks	166	197
Sotsiaalmaks	21 818	27 726
Kohustuslik kogumispension	1 217	1 349
Töötuskindlustusmaksed	1 582	2 085
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	43 915	55 618

Vaata ka lisa 6.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	22 180	22 180	0	22 180
Amortisatsioonikulu	-4 031	-4 031	-399	-4 430
31.12.2015				
Soetusmaksumus	41 507	41 507	1 195	42 702
Akumuleeritud kulum	-18 785	-18 785	-963	-19 748
Jääkmaksumus	22 722	22 722	232	22 954

Vaata ka lisa 10 ja 12.

2015. aastal kanti maha põhivara soetusmaksumusega 3 259 eurot ning jääkväärtusega 0 eurot.

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	127 654	150 249	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. 2015. aastal lõpetasid AS Tallink ja AS Tallink Grupp laevadel asuvate teeninduspindade rendilepingud.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 617	8 617	0	0	
Võlad töövõtjatele	49 311	49 311	0	0	
Maksuvõlad	43 915	43 915	0	0	3
Muud võlad	92	92	0	0	
Võlad seotud osapooltele	57 193	57 193	0	0	14
Laen seotud osapooltelt	298 776	298 776	0	0	14
Kokku võlad ja ettemaksed	457 904	457 904	0	0	

	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	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	9 200	9 000
Kokku tingimuslikud kohustused	9 200	9 000

Juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31.12.2015 oli nimetatud hüvitise summa 9 200 eurot (31.12.2014: 9 000 eurot). Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 834	3 834
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 10 000 eurot. Seisuga 31.12.2015 on ettevõtte omakapital negatiivne summas 69 177 eurot ning ei vasta äriseadustiku nõuetele. Vastavalt äriseadustiku §-le 176 peab osanik otsustama abinõude tarvitusele võtmise, mille tulemusena osaühingu netovara suurus vastaks äriseadustiku nõuetele. OÜ Hera Salongid ainuosanik OÜ TLG Hotell teostas 21.04.2016 sissemakse ettevõtte omakapitali summas 100 000 eurot. Summa koosnes osakapitalist 6 166 eurot ja ülekursist 93 834 eurot. Osakapitali muutus registreeriti Äriregistris 02.05.2016. Selle tulemusena vastab OÜ Hera Salongid omakapital Äriseadustiku nõuetele. Sellest tulenevalt on juhatus koostanud raamatupidamise aastaaruande tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtudes.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	819 971	1 148 015	
Kokku müügitulu	819 971	1 148 015	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Iluteenused	707 641	683 202	
Iluteenused seotud osapooltele	112 330	464 813	14
Kokku müügitulu	819 971	1 148 015	

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)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-117 120	-140 593	5
Mitmesugused bürookulud	-3 532	-2 651	
Tööjõukulud	-528 916	-885 293	13
Amortisatsioonikulu	-4 031	-5 441	4
Teeninduskulud	-111 404	-125 726	
Hoolduskulud	-19 118	-19 944	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-784 121	-1 179 648	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 122 681 eurot (2014: 149 374 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 11 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Reklaammaterjalid	-10 584	-10 166
Kokku turustuskulud	-10 584	-10 166

Seotud osapooltelt on ostetud kaupu ja teenuseid summas 3 818 eurot (2014: 4 701 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	-10 534	-9 656	5
Mitmesugused bürookulud	-17 655	-21 612	
Tööjõukulud	-43 222	-42 961	13
Amortisatsioonikulu	-399	-398	4
Kokku üldhalduskulud	-71 810	-74 627	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 9 576 eurot (2014: 9 584 eurot). Täiendav info on toodud lisas 14.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Palgakulu	-424 539	-685 181	
Sotsiaalmaksud	-143 504	-237 301	
Muud	-4 095	-5 772	
Kokku tööjõukulud	-572 138	-928 254	10, 12
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	66	

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeettevõtja nimetus	OÜ TLG Hotell
Riik, kus aruandekohustustlase emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaeettevõtja	AS Tallink Grupp
Riik, kus kontserni emaeettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	298 776	0	248 719
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	288 943	57 193	260 544	798
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88	0	0	0

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	120 338	1 655
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 528	110 418
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 209	257
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	28 095	29 642

Tulu on teenitud iluteenuste osutamisest (lisa 9). Seotud osapooltelt on ostetud renditeenuseid, kommunalteenuseid ja kaupu (lisad 10, 11 ja 12).

Nõuete ja kohustuste kohta vaata ka lisasid 2 ja 6.

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

OÜ Hera Salongid omanik OÜ TLG Hotell teostas 21.04.2016 sissemakse ettevõtte omakapitali summas 100 000 eurot. Summa koosnes osakapitalist 6 166 eurot ja ülekursist 93 834 eurot. Osakapitali muutus registreeriti Äriregistris 02.05.2016. Selle tulemusena vastab OÜ Hera Salongid omakapital Äriseadustiku nõuetele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ILVES	Juhatuse liige	30.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Hera Salongid osanikule

Oleme auditeerinud Osaühing Hera Salongid raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 kuni 16, 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eero Kaup

Vandeaudiitori number 459

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

30.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Vandeaudiitor	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 171
Kokku	-122 252

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-76 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 171
Kokku	-122 252

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	819971	100.00%	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