

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Hera Salongid

registrikood: 11221129

tänavanimi, maja number: Sadama tn 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

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.

OÜ Hera Salongid sõlmis 28.04.2017 OÜ-ga TLG Hotell ettevõtte üleandmise lepingu. Nimetatud lepingu alusel andis OÜ Hera Salongid üle OÜ-le TLG Hotell OÜ TLG Hotell poolt opereeritavates hotellides toimivad ilusalongid ning nendega seotud õigused ja kohustused.

OÜ Hera Salongid jätkas AS Tallink Grupp kontserni ettevõtete varustamist mitmesuguste ilutoodetega.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2017	2016
Müügitulu	294 360	867 847
Müügitulu muutus	-66%	6%
Brutokasumimäär	31%	7%
Puhaskasum/-kahjum	28 616	-22 926
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,50	0,97

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2017) – müügitulu 2016) / müügitulu 2016 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

2017. aasta personalikulud olid 168 446 eurot. Juhatuse töötasu oli kokku 28 198 eurot. 2017. aasta keskmine töötajate arv oli 10 töötajat. 2018. aastal on plaanis suurendada toodete müüki AS Tallink Grupp kontserni ettevõtetele.

/allkirjastatud digitaalselt/

Krista Ilves

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	38 891	89 722	
Nõuded ja ettemaksed	12 236	143 792	2
Varud	0	16 119	
Kokku käibevarad	51 127	249 633	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	16 173	4
Kokku põhivarad	0	16 173	
Kokku varad	51 127	265 806	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	14 614	257 909	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 614	257 909	
Kokku kohustised	14 614	257 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	7
Ülekurss	141 129	141 129	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-143 615	-120 689	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 616	-22 926	
Kokku omakapital	36 513	7 897	
Kokku kohustised ja omakapital	51 127	265 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	294 360	867 847	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-202 675	-805 309	9
Brutokasum (-kahjum)	91 685	62 538	
Turustuskulud	-2 434	-19 069	10
Üldhalduskulud	-60 632	-66 340	11
Muud ärikulud	0	-55	
Ärikasum (kahjum)	28 619	-22 926	
Intressikulud	-3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	28 616	-22 926	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 616	-22 926	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Hera Salongid raamatupidamisarvestus ja finantsaruanded on koostatud lähtudes Eesti Finantsaruandluse Standardist, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhenditega. Aastaaruande koostamisel on lähtutud väikeettevõtjale sätestatud lühendatud aastaaruandele kehtivatest nõuetest. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on aruandekuupäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandekuupäeval 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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 osapoolteks 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 osapoolte poolt kontrollitav ettevõtte ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoolte 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 osapoolle 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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 857	11 857	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	379	379	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 236	12 236	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 956	2 956	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	139 652	139 652	0	0	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	0	0	3
Muud nõuded	817	817	0	0	
Ettemaksed	278	278	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 792	143 792	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	379	0	0	10 117
Üksikisiku tulumaks	0	904	0	10 456
Erisoodustuse tulumaks	0	65	0	64
Sotsiaalmaks	0	1 657	0	19 342
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	1 158
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	1 517
Ettemaksukonto jääk	0		89	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	379	2 626	89	42 654

Vaata ka lisad 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	41 507	41 507	1 195	42 702
Akumuleeritud kulum	-25 334	-25 334	-1 195	-26 529
Jääkmaksumus	16 173	16 173	0	16 173
Amortisatsioonikulu	-1 386	-1 386	0	-1 386
Müügid	-14 787	-14 787	0	-14 787
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	0	1 195	1 195
Akumuleeritud kulum	0	0	-1 195	-1 195
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	14 787	
Muud masinad ja seadmed	14 787	
Kokku	14 787	

Vaata ka lisa 9 ja 11.

2017. aastal põhivara maha ei kantud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 002	1 002	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 188	10 188	0	0	
Maksuvõlad	2 626	2 626	0	0	3
Võlad seotud osapooltele	798	798	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	14 614	14 614	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	7 959	7 959	0	0	
Võlad töövõtjatele	51 812	51 812	0	0	
Maksuvõlad	42 654	42 654	0	0	3
Muud võlad	76	76	0	0	
Võlad seotud osapooltele	155 408	155 408	0	0	13
Kokku võlad ja ettemaksed	257 909	257 909	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	9 200	9 200
Kokku tingimuslikud kohustised	9 200	9 200

Juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31.12.2017 oli nimetatud hüvitise summa 9 200 eurot (31.12.2016: 9 200 eurot). Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 10 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	294 360	867 847	
Kokku müügitulu	294 360	867 847	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Iluteenused	150 785	738 738	
Iluteenused seotud osapooltele	143 575	129 109	13
Kokku müügitulu	294 360	867 847	

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

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-28 406	-113 182	
Mitmesugused bürookulud	-1 547	-1 697	
Tööjõukulud	-125 597	-568 803	12
Amortisatsioonikulu	-1 386	-6 549	4
Teeninduskulud	-41 834	-100 549	
Hoolduskulud	-3 905	-14 529	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-202 675	-805 309	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 42 125 eurot (2016: 122 630 eurot). Täiendav info on toodud lisas 13.

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Reklaammaterjalid	-2 434	-19 069
Kokku turustuskulud	-2 434	-19 069

Seotud osapooltelt on ostetud kaupu ja teenuseid summas 0 eurot (2016: 232 eurot). Täiendav info on toodud lisas 13.

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Üür ja rent	-10 552	-10 534	
Mitmesugused bürookulud	-7 231	-14 411	
Tööjõukulud	-42 849	-41 163	12
Amortisatsioonikulu	0	-232	4
Kokku üldhalduskulud	-60 632	-66 340	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 9 576 eurot (2016: 9 576 eurot). Täiendav info on toodud lisas 13.

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Palgakulu	-122 600	-456 396	
Sotsiaalmaksud	-45 711	-152 604	
Muud	-135	-966	
Kokku tööjõukulud	-168 446	-609 966	9, 11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	37	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	9	36	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	13 239	53 470
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 857	798	126 413	101 938

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	42 040	1 443	122 630	2 407
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 576	141 058	9 576	126 592
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	85	1 074	232	110

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	28 198	28 362

Tulu on teenitud iluteenuste osutamisest (lisa 8). Seotud osapooltelt on ostetud renditeenuseid, kommunaalteenuseid ja kaupu (lisa 9, 10 ja 11).

Nõuete ja kohustuste kohta vaata ka lisa 2 ja 5.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2018

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ILVES	Juhatuse liige	03.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-143 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 616
Kokku	-114 999
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-114 999
Kokku	-114 999

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-143 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 616
Kokku	-114 999
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-114 999
Kokku	-114 999

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	294360	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing TLG HOTELL	10952552	Eesti	10000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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