

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Hera Salongid

registrikood: 11221129

tänav a nimi, maja number: Sadama tn 5 / 7

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 5032133

e-posti aadress: krista.ilves@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	9
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Üldhalduskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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.

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. Samas korraldame ka toote- ja teenusekoolitusi laevadel asuvate ilusalongide töötajatele.

Peamised finantssuhtarvud:

(eurodes)	2018	2017
Müügitulu	162 505	294 360
Müügitulu muutus	-44%	-66%
Brutokasumimäär	73%	31%
Puhaskasum/-kahjum	57 847	28 616
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	6,08	3,50
ROA	51%	56%
ROE	61%	78%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu muutus (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017) / müügitulu 2017 * 100

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2018. aasta personalikulud olid 43 518 eurot. Juhatuse töötasu oli kokku 30 442 eurot. 2018. aasta keskmine töötajate arv oli 1 töötaja. 2019. aastal on plaanis suurendada toodete müüki AS Tallink Grupp kontserni ettevõtetele.

/allkirjastatud digitaalselt/

Krista Ilves

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	93 882	38 891	
Nõuded ja ettemaksed	19 050	12 236	2
Kokku käibevarad	112 932	51 127	
Kokku varad	112 932	51 127	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	18 572	14 614	5
Kokku lühiajalised kohustised	18 572	14 614	
Kokku kohustised	18 572	14 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	7
Ülekurss	141 129	141 129	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 999	-143 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 847	28 616	
Kokku omakapital	94 360	36 513	
Kokku kohustised ja omakapital	112 932	51 127	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	162 505	294 360	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-44 251	-202 675	9
Brutokasum (-kahjum)	118 254	91 685	
Turustuskulud	0	-2 434	
Üldhalduskulud	-60 418	-60 632	10
Muud ärikulud	-2	0	
Äri kasum (kahjum)	57 834	28 619	
Intressitulud	13	0	12
Intressikulud	0	-3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	57 847	28 616	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 847	28 616	

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivarad	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 maksumäär moodustab 20/80 netoväljamaksest. Alates 2019. aastast rakendub regulaarselt makstavatele dividendile madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Sealjuures kohaldub madalam maksumäär 2019. aastal makstavatele dividendidele, mis on võrdne või väiksem 1/3 2018. aastal jaotatud ja maksustatud dividendidega.

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 osapooleks loetakse isikut või ettevõtet, kes on seotud OÜ-ga Hera Salongid 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 osapoolale 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 808	17 808	0	0	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 242	1 242	0	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 050	19 050	0	0	

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 242	0	379	0
Üksikisiku tulumaks	0	980	0	904
Erisoodustuse tulumaks	0	53	0	65
Sotsiaalmaks	0	1 705	0	1 657
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 242	2 738	379	2 626

Vaata ka lisad 2 ja 5.

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 195	1 195
Akumuleeritud kulum	-1 195	-1 195
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	1 195	1 195
Akumuleeritud kulum	-1 195	-1 195
Jääkmaksumus	0	0

2018. aastal põhivara maha ei kantud.

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 241	4 241	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 795	10 795	0	0	
Maksuvõlad	2 738	2 738	0	0	3
Võlad seotud osapooltele	798	798	0	0	12
Kokku võlad ja ettemaksed	18 572	18 572	0	0	

	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	12
Kokku võlad ja ettemaksed	14 614	14 614	0	0	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Hüvitis teenistussuhte lõpetamisel	14 400	9 200
Kokku tingimuslikud kohustised	14 400	9 200

Juhtkonna võtmeisikul on õigus hüvitisele teenistussuhte lõpetamisel. Seisuga 31.12.2018 oli nimetatud hüvitise summa 14 400 eurot (31.12.2017: 9 200 eurot). Nimetatud summas ei ole eraldist moodustatud, kuna ettevõtte omanikul ei ole plaanis juhtkonna võtmeisikuga sõlmitud teenistuslepingut lõpetada.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas lubatud maksimaalne osakapitali suurus on 10 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 505	294 360	
Kokku müügitulu	162 505	294 360	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Iluteenused	966	150 785	
Iluteenused seotud osapooltele	161 539	143 575	12
Kokku müügitulu	162 505	294 360	

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-1 820	-28 406	
Mitmesugused bürookulud	-136	-1 547	
Tööjõukulud	-594	-125 597	11
Amortisatsioonikulu	0	-1 386	
Teeninduskulud	-41 409	-41 834	
Hoolduskulud	-292	-3 905	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-44 251	-202 675	

Seotud osapooltelt on aruandeaastal ostetud kaupu ja teenuseid summas 0 eurot (2017: 42 125 eurot). Täiendav info on toodud lisas 12.

Lisa 10 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Üür ja rent	-10 534	-10 552	
Mitmesugused bürookulud	-6 960	-7 231	
Tööjõukulud	-42 924	-42 849	11
Kokku üldhalduskulud	-60 418	-60 632	

Seotud osapooltelt osteti aruandeaastal kaupu ja teenuseid summas 9 576 eurot (2017: 9 576 eurot). Täiendav info on toodud lisas 12.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	-30 984	-122 600	
Sotsiaalmaksud	-11 940	-45 711	
Muud	-594	-135	
Kokku tööjõukulud	-43 518	-168 446	9, 10
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	10	
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:			
Töölepingu alusel töötav isik	0	9	
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1	

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	17 627	798	11 857	798
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181	0	0	0

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	0	110 525	42 040	1 443
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 576	49 822	9 576	141 058
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 192	85	1 074

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	30 442	28 198

Tulu on teenitud iluteenuste osutamisest (lisa 8). Seotud osapooltelt on ostetud renditeenuseid, kommunaalteenuseid ja kaupu (lisad 9 ja 10). Nõuete ja kohustuste kohta vaata ka lisasid 2 ja 5.

OÜ Hera Salongid teenis aruandeaastal kontsernikontolt intressitulu 13 eurot (2017: 0 eurot).

Juhatusel liikmel on õigus lahkumishüvitisele lepingu ennetähtaegsel lõpetamisel summas 14 400 eurot (lisa 6).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2019

Osaühing Hera Salongid (registrikood: 11221129) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTA ILVES	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 847
Kokku	-57 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-57 152
Kokku	-57 152

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)	57 847
Kokku	-57 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-57 152
Kokku	-57 152

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	162505	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
Mobiiltelefon	+372 5032133
E-posti aadress	krista.ilves@tallink.ee
Veebilehe aadress	www.herasalongid.ee