

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing MA-FASHION GRUPP

registrikood: 10224551

tänavatalu nimi, Türi 10C

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 5062656, +372 6504454

faks: +372 6501451

e-posti aadress: info@bikini.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 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

MA-Fashion Grupp OÜ tegeleb rannarõivaste ja naiste pesu ja ööpesu kokkuostu ja hulgimüügiga.

MA-Fashion Grupp OÜ aruandeaasta müügitulu oli 40 117 eurot, mis on 18,5 % eelmise aasta näitajast, mille põhjuseks oli majanduskriis.

MA-Fashion Grupp OÜ kogu müük toimus Eestis.

MA-Fashion Grupp OÜ aruandeaasta kahjum on 159 566 eurot.

MA-Fashion Grupp OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kasvatamine

MA-Fashion Grupp OÜ keskmine töötajate arv 2011.a. oli 2 inimest, kellest üks on juhatuse liige ja töötab juhatuseliikme lepingu alusel. Töötajate tasu üldsumma oli 8 061 eurot, s.h. juhatuse liikme tasu – 2 812 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	601	7 630	
Finantsinvesteeringud	300	1 382	
Nõuded ja ettemaksed	103 137	140 086	2
Varud	40 216	80 222	
Kokku käibevara	144 254	229 320	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 278	1 523	
Materiaalne põhivara	822 800	921 703	4
Kokku põhivara	824 078	923 226	
Kokku varad	968 332	1 152 546	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	644 545	570 280	
Võlad ja ettemaksed	10 338	6 951	
Kokku lühiajalised kohustused	654 883	577 231	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	102 300	
Kokku pikaajalised kohustused	0	102 300	
Kokku kohustused	654 883	679 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 203	1 127 825	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 566	-657 622	
Kokku omakapital	313 449	473 015	
Kokku kohustused ja omakapital	968 332	1 152 546	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	40 117	216 921	6
Muud äritulud	24 126	11 954	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 841	-207 740	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 694	-129 685	
Tööjõukulud	-11 545	-38 988	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-98 902	-112 552	
Muud ärikulud	-2 373	-13	
Ärikasum (kahjum)	-156 112	-260 103	
Finantstulud ja -kulud	-3 454	-397 519	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-159 566	-657 622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 566	-657 622	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-156 112	-260 103
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	98 902	112 552
Muud korrigeerimised	-22 062	0
Kokku korrigeerimised	76 840	112 552
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	36 949	106 938
Varude muutus	40 005	166 395
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 387	-74 494
Makstud intressid	-2 372	-2 041
Kokku rahavood äritegevusest	-1 303	49 247
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-745
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	22 062	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	245	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	4 660
Antud laenud	0	-13 548
Antud laenude tagasimaksed	0	46 868
Laekunud intressid	0	267
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22 307	37 502
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	74 267	159 619
Saadud laenude tagasimaksed	-102 300	-258 999
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-28 033	-99 380
Kokku rahavood	-7 029	-12 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 630	20 261
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 029	-12 631
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	601	7 630

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	1 127 825	1 130 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-657 622	-657 622
31.12.2010	2 556	256	470 203	473 015
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-159 566	-159 566
31.12.2011	2 556	256	310 637	313 449

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MA-Fashion Grupp 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ MA-Fashion Gruppkasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, 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.

Finantskohustused 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse

põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest 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. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	2,5
Muu põhivara	2,5
Hooned ja rajatised	12,5

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti

soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	99 692	130 981
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 338	395
Muud nõuded	0	8 710
Laenunõuded	0	8 038
Viitlaekumised	0	672
Ettemaksed	107	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 137	140 086

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		136		139
Käibemaks	109			
Üksikisiku tulumaks		53		161
Sotsiaalmaks		529		667
Kohustuslik kogumispension		4		13
Töötuskindlustusmaksed				46
Intress		1		
Ettemaksukonto jääk	3 229		395	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 338	723	395	1 026

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009					
Soetusmaksumus	1 199 862	72 012	72 012	108 371	1 380 245
Akumuleeritud kulum	-185 486	-72 012	-72 012	-89 238	-346 736
Jääkmaksumus	1 014 376	0	0	19 133	1 033 509
Ostud ja parendused				746	746
Amortisatsioonikulu	-95 989	0	0	-16 563	-112 552
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 199 862	72 012	72 012	109 117	1 380 991
Akumuleeritud kulum	-281 475	-72 012	-72 012	-105 801	-459 288
Jääkmaksumus	918 387	0	0	3 316	921 703
Amortisatsioonikulu	-95 989	10 361	10 361	8 788	-76 840
Müügid		-10 361	-10 361	-11 702	-22 063
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 199 862	61 651	61 651	97 415	1 358 928
Akumuleeritud kulum	-377 464	-61 651	-61 651	-97 013	-536 128
Jääkmaksumus	822 398	0	0	402	822 800

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	10 361	0
Muud masinad ja seadmed	10 361	0
Muu materiaalne põhivara	11 701	0
Kokku	22 062	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 117	27 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 117	27 220
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	189 701
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	189 701
Kokku müügitulu	40 117	216 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 46421, rõivaste hulgimüük	40 117	216 921
Kokku müügitulu	40 117	216 921

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 061	28 462
Sotsiaalmaksud	3 484	10 526
Kokku tööjõukulud	11 545	38 988
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	338 243	6 416
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	186 427	217 830

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 812	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing MA-FASHION GRUPP (registrikood: 10224551) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART SILLAOTS	Juhatuse liige	12.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	470 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-159 566
Kokku	310 637
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	310 637
Kokku	310 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	40117	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Sillaots	37203106015	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	20000 EEK
Andrei Lagunov	37505220235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6504454
Faks	+372 6501451
Mobiiltelefon	+372 5062656
E-posti aadress	info@bikini.ee