

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2012

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2012

**ärinimi:** MA Fashion Holding OÜ

**registrikood:** 11693207

**tänavatänu nimi,** Türi 10c

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11313

**telefon:** +372 6501454, +372 5062656

**faks:** +372 6501451

**e-posti aadress:** mart@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 Raha                             | 10 |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed             | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 11 |
| Lisa 5 Varud                            | 11 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara             | 12 |
| Lisa 7 Laenukohustused                  | 13 |
| Lisa 8 Võlad ja ettemaksed              | 14 |
| Lisa 9 Müügitulu                        | 15 |
| Lisa 10 Muud äritulud                   | 15 |
| Lisa 11 Tööjõukulud                     | 15 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                | 16 |

## Tegevusaruanne

MA Fashion Holding OÜ alustas äritegevust 2009. aasta juulis. Ettevõtte põhitegevuseks on Marc & Andre moebrändi alusrõivaste tootmine - EMTAK 14141 ning müügi organiseerimine hulgi- ja jäeklientidele. Seni on peamine tooteartikkel olnud ujumisrõivad, vähemal määral ka eksklusiivne pesu ja vaba aja rõivad. 95 % ettevõtte kogukäibest moodustab eksport (Venemaa, Ukraina, EU riigid, Lõuna-Aafrika, AÜE). Tootmine on jaotatud Aasia allhankijate ja kohaliku tootmise vahel suhtega 80/20. MAFH tegevus koondab endas samuti toodete disaini, marketingi ja logistikat.

2012 investeesime valdavalt oma tootmisse s.o. uued tehnoloogiad, rohkem õmblejaid ja tehnolooge, et tootmisbaas võimaldaks 2013 aastal plaanitavat laienemist. 2013 on plaanis laieneda eksportturgudel ja luua 2-3 esinduskauplust Venemaale ja Ukrainasse ning lisaks kuni 15 frantsiisilepingute alusel avatavat kauplust.

2012. aastal moodustas MA Fashion Holding müügitulu 3 961 561 euro, mis on suurem eelmiste aasta omast 39,2%. Firma müügitulust moodustas 2,6 % Eestis ja 97,4 % välisriigist, puhaskasum 2012.a. moodustas 223 456 euro.

MA Fashion Holding OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete täiustamise kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ärikinnistusturul.

MA-Fashion Holding OÜ olulisemad finantssuhtarvud olid:

|                                                    |       |
|----------------------------------------------------|-------|
| Ärirentaablus ( ärikasum/müügitulu ) %             | 5,6   |
| Puhasrentaablus ( puhaskasum/müügitulu ) %         | 5,6   |
| Omakapitali tootlus ( ROE )                        |       |
| ( puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital ) %      | 111.7 |
| Koguvara rentaablus                                |       |
| ( puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus ) % | 9,4   |

MA Fashion Holding OÜ keskmine töötajale arv 2012.a. majandusaastal oli 29 inimest ja töötajate tasu üldsumma 291 366 euro.

Ettevõtte juhatuse liikmetasu 2012.a.majandusaastal ei ole maksnud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2012       | 31.12.2011       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 23 402           | 5 065            | 2       |
| Finantsinvesteeringud                        | 0                | 12 220           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 342 063          | 439 188          | 3       |
| Varud                                        | 1 041 952        | 963 314          | 5       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>1 407 417</b> | <b>1 419 787</b> |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 665 956          | 510 956          | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 195 000          | 221 400          |         |
| Materiaalne põhivara                         | 117 652          | 49 787           | 6       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>978 608</b>   | <b>782 143</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>2 386 025</b> | <b>2 201 930</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Laenukohustused                              | 973 655          | 351 049          | 7       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 758 450          | 1 390 075        | 8       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>1 732 105</b> | <b>1 741 124</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>1 732 105</b> | <b>1 741 124</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 200 000          | 2 556            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256              | 256              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 230 208          | 195 578          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 223 456          | 262 416          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>653 920</b>   | <b>460 806</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>2 386 025</b> | <b>2 201 930</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2012           | 2011           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 3 961 561      | 2 846 156      | 9       |
| Muud äritulud                               | 133 627        | 345 861        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -3 267 740     | -2 250 895     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -144 958       | -179 246       |         |
| Tööjõukulud                                 | -374 728       | -290 371       | 11      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -51 221        | -20 607        |         |
| Muud ärikulud                               | -34 518        | -201 107       |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>222 023</b> | <b>249 791</b> |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 9 499          | 12 625         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>231 522</b> | <b>262 416</b> |         |
| Tulumaks                                    | -8 066         | 0              |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>223 456</b> | <b>262 416</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2012            | 2011            | Lisa nr  |
|----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                 |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 222 023         | 249 791         |          |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                 |          |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 51 221          | 20 607          | 6        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>51 221</b>   | <b>20 607</b>   |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -191 995        | 384 000         |          |
| Varude muutus                                            | -78 638         | -725 796        |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -683 637        | 131 630         |          |
| Makstud intressid                                        | -11 043         | -5 391          |          |
| Muud rahavood äritegevusest                              | 0               | -9 820          |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-692 069</b> | <b>45 021</b>   |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                 |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -119 086        | -44 609         |          |
| Antud laenud                                             | -211 600        | -510 956        |          |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 394 843         | 0               |          |
| Laekunud intressid                                       | 9 784           | 1 173           |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>73 941</b>   | <b>-554 392</b> |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                 |          |
| Saadud laenud                                            | 1 291 109       | 351 049         |          |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -624 302        | 0               |          |
| Makstud dividendid                                       | -30 342         | 0               |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>636 465</b>  | <b>351 049</b>  |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>18 337</b>   | <b>-158 322</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>5 065</b>    | <b>163 387</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>18 337</b>   | <b>-158 322</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>23 402</b>   | <b>5 065</b>    | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                              |                             | Kokku   |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|---------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |         |
| <b>31.12.2010</b>           | 2 556                       | 256                          | 195 578                     | 198 390 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 262 416                     | 262 416 |
| <b>31.12.2011</b>           | 2 556                       | 256                          | 457 994                     | 460 806 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             |                              | 223 456                     | 223 456 |
| Emiteeritud osakapital      | 197 444                     |                              | -197 444                    | 0       |
| Makstud dividendid          |                             |                              | -30 342                     | -30 342 |
| <b>31.12.2012</b>           | 200 000                     | 256                          | 453 664                     | 653 920 |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

MA Fashion Holding OÜ 2012. 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.

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

#### 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, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) 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 Euroopa Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

#### Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud 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.

#### 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.

#### 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 kaalutud keskmie meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud jagatud varudele ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest 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.



### Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1200 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.

### Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi      | Kasulik eluiga |
|--------------------------|----------------|
| Masinad ja seadmed       | 2,5 aastat     |
| Muu materiaalne põhivara | 2,5 aastat     |

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

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 kasulikkust 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 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2012    | 31.12.2011   |
|-------------------|---------------|--------------|
| Sularaha kassas   | 53            | 2            |
| Arvelduskontod    | 23 349        | 5 063        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>23 402</b> | <b>5 065</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2012       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
|                                    |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Nõuded ostjate vastu               | 52 416           | 52 416                            |                     |                |
| Ostjatelt laekumata arved          | 52 416           | 52 416                            |                     |                |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 14 888           | 14 888                            |                     |                |
| Muud nõuded                        | 733 137          | 67 181                            | 0                   | 665 956        |
| Laenunõuded                        | 665 956          |                                   | 0                   | 665 956        |
| Intressinõuded                     | 66 925           | 66 925                            |                     |                |
| Viitlaekumised                     | 256              | 256                               |                     |                |
| Ettemaksed                         | 207 578          | 207 578                           |                     |                |
| Tulevaste perioodide kulud         | 200 569          | 200 569                           |                     |                |
| Muud makstud ettemaksed            | 7 009            | 7 009                             |                     |                |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>1 008 019</b> | <b>342 063</b>                    | <b>0</b>            | <b>665 956</b> |

  

|                                    | 31.12.2011     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |                |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta    |
| Nõuded ostjate vastu               | 15 487         | 15 487                            |                     |                |
| Ostjatelt laekumata arved          | 15 487         | 15 487                            |                     |                |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 746          | 3 746                             |                     |                |
| Muud nõuded                        | 892 540        | 381 584                           | 0                   | 510 956        |
| Laenunõuded                        | 849 199        | 338 243                           | 0                   | 510 956        |
| Intressinõuded                     | 43 341         | 43 341                            |                     |                |
| Ettemaksed                         | 38 371         | 38 371                            |                     |                |
| Tulevaste perioodide kulud         | 31 541         | 31 541                            |                     |                |
| Muud makstud ettemaksed            | 6 830          | 6 830                             |                     |                |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>950 144</b> | <b>439 188</b>                    |                     | <b>510 956</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2012    |               | 31.12.2011   |              |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |               | 8 066         |              |              |
| Käibemaks                                     | 11 944        |               | 1 367        |              |
| Üksikisiku tulumaks                           |               | 3 390         |              | 2 914        |
| Erisoodustuse tulumaks                        |               | 68            |              | 68           |
| Sotsiaalmaks                                  |               | 7 032         |              | 5 742        |
| Kohustuslik kogumispension                    |               | 367           |              | 197          |
| Töötuskindlustusmaksed                        |               | 881           |              | 732          |
| Intress                                       | 8             |               |              |              |
| Ettemaksukonto jääk                           | 2 936         |               | 2 379        |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>14 888</b> | <b>19 804</b> | <b>3 746</b> | <b>9 653</b> |

## Lisa 5 Varud

(eurodes)

|                           | 31.12.2012       | 31.12.2011     |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Tooraine ja materjal      | 56 825           | 2 736          |
| Müügiks ostetud kaubad    | 319 213          | 49 926         |
| Ettemaksed varude eest    | 665 914          | 907 798        |
| Tagatisraha (rendileping) | 0                | 2 854          |
| <b>Kokku varud</b>        | <b>1 041 952</b> | <b>963 314</b> |

## Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                          |                         |                            |                       |                                | Kokku   |
|--------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Muud masinad<br>ja seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |         |
| <b>31.12.2010</b>        |                         |                            |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           |                         | 17 167                     | 17 167                | 14 135                         | 31 302  |
| Akumuleeritud kulum      |                         | -2 277                     | -2 277                | -3 239                         | -5 516  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      |                         | 14 890                     | 14 890                | 10 896                         | 25 786  |
|                          |                         |                            |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused      |                         | 20 087                     | 20 087                | 24 521                         | 44 608  |
| Amortisatsioonikulu      |                         | -9 398                     | -9 398                | -11 209                        | -20 607 |
|                          |                         |                            |                       |                                |         |
| <b>31.12.2011</b>        |                         |                            |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           |                         | 37 254                     | 37 254                | 38 656                         | 75 910  |
| Akumuleeritud kulum      |                         | -11 675                    | -11 675               | -14 448                        | -26 123 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      |                         | 25 579                     | 25 579                | 24 208                         | 49 787  |
|                          |                         |                            |                       |                                |         |
| Ostud ja parendused      | 105 621                 | 7 461                      | 113 082               | 6 004                          | 119 086 |
| Muud ostud ja parendused | 105 621                 | 7 461                      | 113 082               | 6 004                          | 119 086 |
| Amortisatsioonikulu      | -17 353                 | -17 332                    | -34 685               | -16 536                        | -51 221 |
|                          |                         |                            |                       |                                |         |
| <b>31.12.2012</b>        |                         |                            |                       |                                |         |
| Soetusmaksumus           | 105 621                 | 44 715                     | 150 336               | 44 660                         | 194 996 |
| Akumuleeritud kulum      | -17 353                 | -29 007                    | -46 360               | -30 984                        | -77 344 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 88 268                  | 15 708                     | 103 976               | 13 676                         | 117 652 |

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|----------------------------------|------------|-----------------------------------|------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Arvelduskrediit                  | 661 442    | 661 442                           |                        |             | 3.5          | USD         | 28.02.2013  |
| Tagatiseta laen                  | 207 497    | 207 497                           |                        |             | 3.96         | EUR         | 30.06.2013  |
| Tagatiseta laen                  | 104 716    | 104 716                           |                        |             | 0            | EUR         | 31.12.2013  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 973 655    | 973 655                           |                        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 973 655    | 973 655                           |                        |             |              |             |             |
|                                  |            |                                   |                        |             |              |             |             |
|                                  | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                        |             | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|                                  |            | 12 kuu<br>jooksul                 | 1 - 5 aasta<br>jooksul | üle 5 aasta |              |             |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                   |                        |             |              |             |             |
| Arvelduskrediit                  | 260 152    | 260 152                           |                        |             | 3,5          | USD         | 30.09.2012  |
| Tagatiseta laen                  | 90 897     | 90 897                            |                        |             |              | euro        | 30.06.2012  |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 351 049    | 351 049                           |                        |             |              |             |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | 351 049    | 351 049                           |                        |             |              |             |             |

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2012     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 122 406        | 122 406                          |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 39 744         | 39 744                           |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 19 804         | 19 804                           |                     |             |
| Muud võlad                       | 68 069         | 68 069                           |                     |             |
| Intressivõlad                    | 7 814          | 7 814                            |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 60 255         | 60 255                           |                     |             |
| Saadud ettemaksed                | 508 427        | 508 427                          |                     |             |
| Muud saadud ettemaksed           | 508 427        | 508 427                          |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>758 450</b> | <b>758 450</b>                   |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2011       | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |                  | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Võlad tarnijatele                | 48 052           | 48 052                           |                     |             |
| Võlad töövõtjatele               | 20 342           | 20 342                           |                     |             |
| Maksuvõlad                       | 9 653            | 9 653                            |                     |             |
| Muud võlad                       | 48 103           | 48 103                           |                     |             |
| Intressivõlad                    | 4                | 4                                |                     |             |
| Muud viitvõlad                   | 48 099           | 48 099                           |                     |             |
| Saadud ettemaksed                | 1 263 925        | 1 263 925                        |                     |             |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 263 925        | 1 263 925                        |                     |             |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 390 075</b> | <b>1 390 075</b>                 |                     |             |

## Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2012             | 2011             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Bulgaaria                                         | 64 659           | 44 644           |
| Küpros                                            | 22 930           | 28 723           |
| Eesti                                             | 91 545           | 69 793           |
| Leedu                                             | 34 741           | 64 223           |
| Läti                                              | 14 362           | 10 086           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 867              | 874              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>229 104</b>   | <b>218 343</b>   |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud         | 3 732 457        | 2 627 813        |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>3 732 457</b> | <b>2 627 813</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 961 561</b> | <b>2 846 156</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| EMTAK 46421 Rõivaste hulgimüük                    | 3 875 987        | 2 803 814        |
| EMTAK 14141 Alusrõivaste tootmine                 | 85 574           | 42 342           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>3 961 561</b> | <b>2 846 156</b> |

## Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

|                                                            | 2012           | 2011           |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest | 0              | 48 066         |
| Tulu sihtfinantseerimisest                                 | 88 977         | 57 460         |
| Kasum valuutakursi muutustest                              | 25 947         | 235 025        |
| Muud                                                       | 18 703         | 5 310          |
| <b>Kokku muud äritulud</b>                                 | <b>133 627</b> | <b>345 861</b> |

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                       | 2012           | 2011           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                             | 291 366        | 219 222        |
| Sotsiaalmaksud                                        | 83 362         | 71 149         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                              | <b>374 728</b> | <b>290 371</b> |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale</b> | <b>29</b>      | <b>22</b>      |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2012 | 31.12.2011 |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 216 847    | 345 718    | 7 647      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 129 018    |            | 129 018    |

| 2012            | Ostud  | Müügid | Antud laenude tagasimaksed | Saadud laenud |
|-----------------|--------|--------|----------------------------|---------------|
| Sidusettevõtjad | 19 904 | 14 118 | 396 234                    | 207 496       |
|                 |        |        |                            |               |
| 2011            | Ostud  |        |                            |               |
| Sidusettevõtjad | 66 806 |        |                            |               |

2012.a. juhatuse liikmed töötasid firmas töölepingute alusel



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

**MA Fashion Holding OÜ (registrikood: 11693207) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MART SILLAOTS      | Juhatuse liige     | 16.07.2013           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MA Fashion Holding OÜ osanikele

Oleme auditeerinud MA Fashion Holding OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, 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 on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

### 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 omandamaks 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 märkusega auditiarvamusele.

### Märkusega arvamuse alus

MA Fashion Holding OÜ 2012 majandusaasta kuludes on kajastatud tõendamata kulusid summas ligikaudu 32 000 euro.

### Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt MA Fashion Holding OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeaudiitori number 585

Lahendused Pluss Kv OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

29.07.2013

## Audiitorite digitaalallkirjad

MA Fashion Holding OÜ (registrikood: 11693207) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALEKSEI KISSELJOV  | Vandeaudiitor      | 29.07.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2012     |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 230 208        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 223 456        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>453 664</b> |
| Jaotamine                                                              |                |
| Dividendideks                                                          | 40 000         |
| Osakapitali suurendamine (vähendamine)                                 |                |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 413 664        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>453 664</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                 | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük                                                       | 46421      | 3646883         | 92.06%      | Jah            |
| Alusrõivaste tootmine, sh T-särkide, päevasärkide, hommikumantlite, öösärkide jms tootmine | 14141      | 85574           | 2.16%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                           | Osaluse suurus ja valuuta |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Mart Sillaots  | 37203106015                         | Kalda 32, Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti | 100000 EUR                |
| Andrei Lagunov | 37505220235                         | Roopa 9, Tallinn, Harju maakond, Eesti                      | 100000 EUR                |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Telefon         | +372 6501454   |
| Faks            | +372 6501451   |
| Mobiiltelefon   | +372 5062656   |
| E-posti aadress | mart@bikini.ee |