

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing MA-FASHION GRUPP

registrikood: 10224551

tänavatänu nimi, Türi tn 10c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 5062656, +372 6504454

faks: +372 6501451

e-posti aadress: galina@marcandandre.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

MA-Fashion Grupp OÜ asutati 1997 aastal ning samal aastal alustati majandustegevusega. MA-Fashion Grupp OÜ tegeleb rannarõivaste, naiste pesu ja ööpesu kokkuostu ja hulgimüügiga ning alates 2013. aastast ka jaemüügiga.

MA-Fashion Grupp OÜ omab firma kaupluseid Tallinnas Viru ja Ülemiste keskustes, kus on esitletud kõik rannarõivaste, pesu- ja ööpesu hooaja kollektsioonid, toimuvad presentatsioonid ja esitlused.

Aruandeaasta müügitulu oli 635,5 tuh. eurot. MA-Fashion Grupp OÜ müüs kaupa ja teenused Eestis - 55,3 % kogu müügist ning teistes riikides - 44,7 %.

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

MA-Fashion Grupp OÜ keskmine töötajate arv 2016.a. oli 6 inimest ning neile arvestatud töötasu moodustas 57,2 tuhat eurot.

Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud. Juhatuse liikmete tagasikutsumisel ei ole talle soodustusi ettenähtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 719	8 503	2
Nõuded ja ettemaksed	47 961	39 050	3
Varud	135 348	89 699	
Kokku käibevarad	242 028	137 252	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	0	100 000	3
Materiaalsed põhivarad	380 970	466 763	5
Kokku põhivarad	380 970	566 763	
Kokku varad	622 998	704 015	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 000	0	
Võlad ja ettemaksed	14 245	29 018	6
Kokku lühiajalised kohustised	43 245	29 018	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	70 414	
Kokku pikaajalised kohustised	0	70 414	
Kokku kohustised	43 245	99 432	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	601 771	483 058	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 830	118 713	
Kokku omakapital	579 753	604 583	
Kokku kohustised ja omakapital	622 998	704 015	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	635 493	512 214	7
Muud äritulud	26 568	260 382	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 818	-397 689	
Mitmesugused tegevuskulud	-61 784	-60 129	
Tööjõukulud	-76 456	-85 405	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 781	-109 190	
Muud ärikulud	-383	-4 699	
Ärikasum (kahjum)	87 839	115 484	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-98 682	0	
Intressikulud	-13 987	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	3 229	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 830	118 713	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 830	118 713	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MA-Fashion Grupp 2016. 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 Grupp 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 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, mille ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü 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 -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 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.

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 normaalsest tootmismahtudest 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 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:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2.5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2,5 aastat

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 kasulikku 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassad	843	1 664
Arvelduskontod	57 876	6 839
Kokku raha	58 719	8 503

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 156	23 156	
Ostjatelt laekumata arved	23 156	23 156	
Muud nõuded	329	329	
Viitlaekumised	329	329	
Ettemaksed	24 476	24 476	
Muud makstud ettemaksed	24 476	24 476	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 961	47 961	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	125	125	
Ostjatelt laekumata arved	125	125	
Muud nõuded	114 337	14 337	100 000
Laenunõuded	100 000		100 000
Intressinõuded	13 986	13 986	
Viitlaekumised	351	351	
Ettemaksed	24 588	24 588	
Tulevaste perioodide kulud	5 919	5 919	
Muud makstud ettemaksed	18 669	18 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 050	39 050	100 000

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	108	0	1 588
Üksikisiku tulumaks	0	592	0	957
Sotsiaalmaks	0	1 300	0	1 873
Kohustuslik kogumispension	0	64	0	48
Töötuskindlustusmaksed	0	95	0	136
Intress				2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		2 159		4 604

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	1 199 862	143 766	1 343 628
Akumuleeritud kulum	-665 430	-116 101	-781 531
Jääkmaksumus	534 432	27 665	562 097
Ostud ja parendused		13 856	13 856
Amortisatsioonikulu	-95 989	-13 201	-109 190
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 199 862	157 621	1 357 483
Akumuleeritud kulum	-761 419	-129 301	-890 720
Jääkmaksumus	438 443	28 320	466 763
Ostud ja parendused		988	988
Amortisatsioonikulu	-79 991	-6 790	-86 781
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 199 862	158 609	1 358 471
Akumuleeritud kulum	-841 410	-136 091	-977 501
Jääkmaksumus	358 452	22 518	380 970

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 956	3 956
Võlad töövõtjatele	6 368	6 368
Maksuvõlad	2 159	2 159
Muud võlad	1 762	1 762
Muud viitvõlad	1 762	1 762
Kokku võlad ja ettemaksed	14 245	14 245
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 870	12 870
Võlad töövõtjatele	8 859	8 859
Maksuvõlad	4 604	4 604
Muud võlad	2 025	2 025
Muud viitvõlad	2 025	2 025
Saadud ettemaksed	660	660
Muud saadud ettemaksed	660	660
Kokku võlad ja ettemaksed	29 018	29 018

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	351 474	335 253
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	351 474	335 253
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	284 019	176 961
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	284 019	176 961
Kokku müügitulu	635 493	512 214
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46421, rõivaste hulgimüük	284 083	176 998
47511, rõivaste jaemüük	334 916	318 432
68201, ruumide üüri teenused	16 494	16 784
Kokku müügitulu	635 493	512 214

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	57 175	63 932
Sotsiaalmaksud	19 281	21 473
Kokku tööjõukulud	76 456	85 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	7

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	1 702	111	0	10 612
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 000	0	70 414
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	113 986	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	0	0	101 892	101 892
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	41 414

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	190 670	19 775	235 298	19 996

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing MA-FASHION GRUPP (registrikood: 10224551) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART SILLAOTS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	601 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 830
Kokku	576 941
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	576 941
Kokku	576 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	334916	52.70%	Jah
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	284083	44.70%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	16494	2.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Lagunov	37505220235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EEK (Lihtomand)
Mart Sillaots	37203106015	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	1278 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6504454
Faks	+372 6501451
Mobiiltelefon	+372 5062656
E-posti aadress	galina@marcandandre.com