

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: MA Fashion Holding OÜ

registrikood: 11693207

tänava/talu nimi, Türi tn 10c

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 5062656, +372 6501458

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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Ma Fashion Holding OÜ tegutseb alates 2009. aasta juulikuust ning oli loodud Marc & Andre moebrändi ranna-ja alusrõivaste tootmiseks ja müügiks.

Seni on peamiseks tooteartiklits olnud rannarõivad ja pesu, vabaajarõivad jäävad veel tagaplaanile.

Suurema osa ettevõtte kogukäibest moodustab eksport (Venemaa, Ukraina, EU riigid). Aruandeaastal jätkasime eelmisel aastal võetud Türgi suuna arendamist, mis oma 80 mln. elanikuga on ühenduslülits Euroopa ja Aasia vahel. Türgi sai valitud põhjusel, et klientide maitseelistused on sarnased meie põhituru Venemaa eelistustega ning aluspesu äri spetsiifika eeldab teatud kehatüübile ja maitsele orienteerumist - see on kuluefektiivne ja realistlik.

Aruandeaastal jätkasime jäemüüki avatud e-poes www.marcandandre.eu, kuhu investeerisime eelmisel aastal 20 tuh.euro ringis ning poe populaarsus meie klientide seas aina kasvab.

MA Fashion Holding OÜ 2016. aasta müügitulu oli 5 084,0 tuh.euro, s.h. Eesti osakaal oli 5,8 % ning suurema osa -94,2 % realiseerisime välisriikides. Aruandeaasta puhaskasum moodustas 1 226,0 tuh.euro.

MA Fashion Holding OÜ olulisemad finantsarvud olid:

	2016.a.	2015.a.
Ärirentaablus (äri kasum/müügitulu), %	24,2	21,3
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu), %	24,1	15,5
Omakapitali tootlus (ROE) (puhaskasum/omakapital), %	35,5	48,3
Koguvara rentablus (ROA) (puhaskasum/ koguvara), %	22,2	18,7
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja -Current Ratio(käibevara /lühiajalised kohustused), %	1,68	1,52

MA Fashion Holding OÜ keskmine töötajate arv 2016.a. majandusaastal oli 25 inimest ja töötajate tasu üldsumma 379,6 tuh.euro.

Ettevõtte kahele juhatuseliikmele oli 2016.a. majandusaastal makstud 22,3 tuh. euro juhatuseliikmetasudena.

2017.a. plaanis turule tuua uus MA tootegrupp - fitnessrõivad. See valdkond on viimastel aastatel kiiresti populaarsust võitnud ja ridamisi pesubrände teavitavad oma fitness rõivakollektsiooni loomisest. Juhtkond peab läbirääkimisi mõningate firmade esindajatega fitnesskollektsioonis osalemise võimalustest kahasse, et mitte võtta endale esialgu suuri riske, kuid kasutada selleks meie häid kontakte Hiinas.

Firma soovib avada erinevate kontseptsioonidega uusi poode: erinevad interjöörid, asukohad, hinnatase, et testida uute müügikontseptsioonide efektiivsust, edukust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	744 909	100 903	
Nõuded ja ettemaksed	307 032	629 776	17
Varud	2 415 684	1 957 438	18
Kokku käibevarad	3 467 625	2 688 117	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 047 882	1 446 289	17
Materiaalsed põhivarad	1 314	5 401	21
Kokku põhivarad	2 049 196	1 451 690	
Kokku varad	5 516 821	4 139 807	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 122 294	1 193 952	22
Võlad ja ettemaksed	937 556	564 884	23
Kokku lühiajalised kohustised	2 059 850	1 758 836	
Kokku kohustised	2 059 850	1 758 836	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	200 000	200 000	
Kohustuslik reservkapital	20 000	20 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 010 971	1 385 055	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 226 000	775 916	
Kokku omakapital	3 456 971	2 380 971	
Kokku kohustised ja omakapital	5 516 821	4 139 807	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 084 015	4 994 779	24
Muud äritulud	67 472	239 864	25
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 196 522	-3 271 988	
Mitmesugused tegevuskulud	-233 264	-208 283	
Tööjõukulud	-483 136	-481 019	26
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 088	-13 875	
Muud ärikulud	-2 648	-194 512	27
Ärikasum (kahjum)	1 231 829	1 064 966	
Intressitulud	57 822	0	
Intressikulud	-51 006	-116 941	
Muud finantstulud ja -kulud	24 855	-172 109	28
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 263 500	775 916	
Tulumaks	-37 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 226 000	775 916	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MA Fashion Holding OÜ 2016. aasta esitab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Aruanne 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 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.

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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa 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.

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.

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 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	74 429	74 429		
Ostjatelt laekumata arved	74 429	74 429		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 675	2 675		
Muud nõuded	2 135 317	87 435	2 047 882	
Laenunõuded	1 923 766	0	1 923 766	
Intressinõuded	87 435	87 435	0	
Viitlaekumised	124 116	0	124 116	
Ettemaksed	142 493	142 493		
Tulevaste perioodide kulud	138 260	138 260		
Muud makstud ettemaksed	4 233	4 233		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 354 914	307 032	2 047 882	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	405 064	405 064		
Ostjatelt laekumata arved	405 064	405 064		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 204	24 204		
Muud nõuded	1 479 905	33 616	1 446 289	
Laenunõuded	1 331 366	0	1 331 366	
Intressinõuded	33 616	33 616		
Viitlaekumised	114 923	0	114 923	
Ettemaksed	166 892	166 892		
Tulevaste perioodide kulud	161 588	161 588		
Muud makstud ettemaksed	5 304	5 304		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 076 065	629 776	1 446 289	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	49 859	27 962
Müügiks ostetud kaubad	1 542 923	1 539 352
Ettemaksed varude eest	822 902	390 124
Kokku varud	2 415 684	1 957 438

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 675	0	0	2 614
Üksikisiku tulumaks	0	4 234	0	3 860
Sotsiaalmaks	0	8 618	0	7 861
Kohustuslik kogumispension	0	490	0	551
Töötuskindlustusmaksed	0	567	0	456
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	24 204	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 675	13 909	24 204	15 342

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 923 766	0	1 923 766			
Arvelduskrediit 1	846 766	0	846 766	2,75%	EUR	05.08.2020
Arvelduskrediit 2	470 000	0	470 000	2,7%	EUR	20.09.2020
Arvelduskrediit 3	607 000	0	607 000	4,5%	EUR	31.12.2021
Intressinõuded	87 435	87 435	0			
Viitlaekumised	124 116	0	124 116			20.11.2020
Pikaajalised ostjate nõuded	124 116	0	124 116			
Kokku muud nõuded	2 135 317	87 435	2 047 882			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	1 331 366	0	1 331 366			
Arvelduskrediit 1	861 366		861 366	2.75%	EUR	05.08.2017
Arvelduskrediit 2	470 000		470 000	2.0%	EUR	20.09.2020
Intressinõuded	33 616	33 616				
Viitlaekumised	114 923	0	114 923			
Pikaajalised ostjate nõuded	114 923		114 923			20.11.2020
Kokku muud nõuded	1 479 905	33 616	1 446 289			

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	110 204	49 201	159 405	52 172	211 577
Akumuleeritud kulum	-98 002	-45 574	-143 576	-48 725	-192 301
Jääkmaksumus	12 202	3 627	15 829	3 447	19 276
Amortisatsioonikulu	-9 605	-1 539	-11 144	-2 731	-13 875
31.12.2015					
Soetusmaksumus	110 204	49 201	159 405	52 172	211 577
Akumuleeritud kulum	-107 607	-47 113	-154 720	-51 456	-206 176
Jääkmaksumus	2 597	2 088	4 685	716	5 401
Amortisatsioonikulu	-1 833	9 423	7 590	2 792	10 382
Müügid		-7 369	-7 369		-7 369
Ümberklassifitseerimised		-2 908	-2 908	2 908	0
Muud ümberklassifitseerimised		-2 908	-2 908	2 908	0
Muud muutused		-684	-684	-6 416	-7 100
31.12.2016					
Soetusmaksumus	110 204	38 240	148 444	48 664	197 108
Akumuleeritud kulum	-109 440	-37 690	-147 130	-48 664	-195 794
Jääkmaksumus	764	550	1 314	0	1 314

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	2 333	0
Muud masinad ja seadmed	2 333	0
Kokku	2 333	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 005 282	1 005 282			3,5%	EUR	12.06.2017
Tagatiseta laen	117 012	117 012			0%	EUR	30.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 122 294	1 122 294					
Laenukohustised kokku	1 122 294	1 122 294					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	1 121 952	1 121 952			4,5 %	EUR	06.03.2016
Tagatiseta laen	72 000	72 000			0,00 %	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	1 193 952	1 193 952					
Laenukohustised kokku	1 193 952	1 193 952					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	175 470	175 470
Võlad töövõtjatele	45 023	45 023
Maksuvõlad	13 909	13 909
Muud võlad	107 061	107 061
Dividendivõlad	75 000	75 000
Muud viitvõlad	32 061	32 061
Saadud ettemaksed	596 093	596 093
Muud saadud ettemaksed	596 093	596 093
Kokku võlad ja ettemaksed	937 556	937 556

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	48 556	48 556
Võlad töövõtjatele	41 179	41 179
Maksuvõlad	15 342	15 342
Muud võlad	18 402	18 402
Muud viitvõlad	18 402	18 402
Saadud ettemaksed	441 405	441 405
Muud saadud ettemaksed	441 405	441 405
Kokku võlad ja ettemaksed	564 884	564 884

Real "Muud viitvõlad" on kajastatud tulumaks dividendidelt - 18750 euro, detsembrikuu maksmata töötasudelt arvestatud sotsmaks - 9182 euro, muud võlad töövõtjale - 3900,00 euro

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	2 418	0
Kasum valuutakursi muutustest	18 718	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 296	0
Tulud tarne õiguse loovutamise eest	0	239 069
Aegunud kreditoorne võlgnevus	35 813	0
Pikajalise välgnevuse ümberhindamine	9 194	0
Muud	33	795
Kokku muud äritulud	67 472	239 864

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	379 557	379 843
Sotsiaalmaksud	103 579	101 176
Kokku tööjõukulud	483 136	481 019
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	25	29

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	38 000
Kahjum valuutakursi muutustest	0	91 975
Pikaajalise ostjate nõude ümberhindamine	0	51 569
Aegunud debitoorne võlgnevus	2 549	0
Muud	99	12 968
Kokku muud ärikulud	2 648	194 512

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	24 855	-173 601
Pikaajalise ostjate nõude ümberhindamine	0	1 492
Muud finantskulud	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	24 855	-172 109

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	111	1 702	10 612	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	192 012	0	72 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 506 528	0	1 506 528	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	0	0	101 020	101 020	0%	EUR	
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	48 512	3 500	0%	EUR	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 194	14 600	0	0	2,75%	EUR	05.08.2020

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad		
Sidusettevõtjad	145 130	145 130
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	668 000	52 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	19 775	190 670	19 996	235 298
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	166 667

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 251	12 626

Tabelis Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes nõuete summa 1 506 528 eur sisaldab laenu põhiosa summas 1 316 766 eur ning intresse summas 65 646 eur, muud nõuded 124 116 eur.

Tabelis Ostud ja müügid real Sidusettevõtjad lahtris Ostud summa 19 775 eur näitab ostetud teenuseid; tulbas Müügid on kajastatud müüdnud kaubad summas 190 670 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

MA Fashion Holding OÜ (registrikood: 11693207) 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

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

MA Fashion Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud MA Fashion Holding OÜ (ettevõtte) lühendatud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja lühendatud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev lühendatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et ettevõtte bilanssis ja kasumiaruandes on märgitud ebakorrektsed viited lisadele. Meie arvamus ei ole märkusega seoses selle asjaoluga.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma lühendatud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus lühendatud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie lühendatud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb lühendatud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad lühendatud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu lühendatud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame lühendatud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas lühendatud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aleksei Kisseljov

Vandeauditori number 585

Lahendused Pluss KV OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, Tallinn, Harju maakond, 11317

30.06.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

MA Fashion Holding OÜ (registrikood: 11693207) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI KISSELJOV	Vandeaudiitor	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 010 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 226 000
Kokku	3 236 971
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 236 971
Kokku	3 236 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	4958255	97.53%	Jah
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	101172	1.99%	Ei
Tekstiiltoodete jaemüük	47511	24588	0.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Lagunov	37505220235	Tallinn, Harju maakond, Eesti	100000 EUR (Lihtomand)
Mart Sillaots	37203106015	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	100000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6501458
Faks	+372 6501451
Mobiiltelefon	+372 5062656
E-posti aadress	galina@marcandandre.com