

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 jaemüügiga

MA-Fashion Grupp OÜ põhitegevuseks on jäekaubandus. Firma omab firmakaupluseid Tallinnas Viru, Ülemiste ja Pärnamäe keskustes, kus on esitletud kõik rannarõivaste, pesu- ja ööpesu hooaja kollektsioonid, toimuvad presentatsioonid ja esitlused.

Aruandeaasta müügitulu oli 690,0 tuh. eurot. MA-Fashion Grupp OÜ müüs kaupa ja teenused Eestis - 60,2 % kogu müügist ning teistes riikides - 39,8 %. Ülemaailmne koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia mis jätkus 2020.a. ning seoses sellega ka Eestis mitmed kehtestatud piirangud sundisid meid hoidma firmapoode suletuna kahel kuul ning see asjaolu vähendas oodatud müügitulu.

MA-Fashion Grupp OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte pandeemiaeelse turupositsiooni taastamine, säilitamine ja kasvatamine.

MA-Fashion Grupp OÜ keskmine töötajate arv 2020.a. oli 9 inimest ning neile arvestatud töötasu moodustas 83,7 tuhat eurot.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 731	8 740	2
Nõuded ja ettemaksed	24 547	155 658	3
Varud	168 622	122 785	
Kokku käibevarad	254 900	287 183	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	442 344	505 883	
Kokku põhivarad	442 344	505 883	
Kokku varad	697 244	793 066	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	39 000	39 000	
Võlad ja ettemaksed	154 555	211 477	5
Kokku lühiajalised kohustised	193 555	250 477	
Kokku kohustised	193 555	250 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 777	541 678	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 900	-1 901	
Kokku omakapital	503 689	542 589	
Kokku kohustised ja omakapital	697 244	793 066	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	690 010	846 098
Muud äritulud	6 858	52 674
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-516 212	-646 085
Mitmesugused tegevuskulud	-40 979	-74 830
Tööjõukulud	-111 543	-112 117
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-63 538	-64 074
Muud ärikulud	-106	-3 974
Ärikasum (kahjum)	-35 510	-2 308
Muud finantstulud ja -kulud	-3 390	407
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-38 900	-1 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 900	-1 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ MA-Fashion Grupp 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti standardi 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.

Finantsvara 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 müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2020 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 tootmismahutusest 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
Hooned ja rajatised	25 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)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassad	1 920	1 654
Arvelduskontod	59 811	7 086
Kokku raha	61 731	8 740

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	968	968	
Ostjatelt laekumata arved	968	968	
Muud nõuded	282	282	
Viitlaekumised	282	282	
Ettemaksed	23 297	23 297	
Tulevaste perioodide kulud	4 628	4 628	
Muud makstud ettemaksed	18 669	18 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 547	24 547	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	126 425	126 425	
Ostjatelt laekumata arved	126 425	126 425	
Muud nõuded	351	351	
Viitlaekumised	351	351	
Ettemaksed	28 882	28 882	
Tulevaste perioodide kulud	5 491	5 491	
Muud makstud ettemaksed	23 391	23 391	
Kokku nõuded ja ettemaksed	155 658	155 658	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 060	5 722
Üksikisiku tulumaks	1 204	1 042
Sotsiaalmaks	3 069	2 689
Kohustuslik kogumispension	141	104
Töötuskindlustusmaksed	211	186
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 283	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 968	9 743

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	54 571	54 571	
Võlad töövõtjatele	14 642	14 642	
Maksuvõlad	12 968	12 968	
Muud võlad	4 134	4 134	
Muud viitvõlad	4 134	4 134	
Saadud ettemaksed	68 240	68 240	
Muud saadud ettemaksed	68 240	68 240	
Kokku võlad ja ettemaksed	154 555	154 555	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 411	42 411	
Võlad töövõtjatele	8 599	8 599	
Maksuvõlad	9 743	9 743	
Muud võlad	8 678	8 678	
Muud viitvõlad	8 678	8 678	
Saadud ettemaksed	142 046	142 046	
Muud saadud ettemaksed	142 046	142 046	
Kokku võlad ja ettemaksed	211 477	211 477	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	415 361	436 913
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	415 361	436 913
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	274 649	409 185
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	274 649	409 185
Kokku müügitulu	690 010	846 098
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47511, rõivaste jaemüük	390 402	397 783
46421, rõivaste hulgimüük	274 649	409 185
68201, ruumide üüri teenused	24 959	39 130
Kokku müügitulu	690 010	846 098

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	83 730	85 282
Sotsiaalmaksud	27 813	26 835
Kokku tööjõukulud	111 543	112 117
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	117 723	0	214 652

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
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				5 000	-	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 500	49 858	919		2.5%	EUR	17.05.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	225 247	30 251	249 533	50 032

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.08.2021

Osaühing MA-FASHION GRUPP (registrikood: 10224551) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART SILLAOTS	Juhatuse liige	26.08.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	539 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-38 900
Kokku	500 877
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	500 877
Kokku	500 877

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiiltoodete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47511	390402	56.58%	Jah
Rõivaste ja rõivalisandite hulgimüük	46421	274649	39.80%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	24959	3.62%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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