

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Patricia OÜ

registrikood: 10179649

tänavanimi: Saku tn

maja number: 13a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5014178

e-posti aadress: t.losvik@patricia.fi

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	11
Lisa 10 Turustuskulud	11
Lisa 11 Üldhalduskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tähtsamad majandusnäitajad

Patricia OÜ müügitulu 2023. aastal oli EUR 1 737 , 2023. aruandeaasta kahjum EUR -79 973.

Kontserni struktuur

30.05.2014 .a. müüdi Marat AS kogu oma teksilialase tegevusega Eestis ning kuna edaspidine tegevus on seotud aluspesu müügiga brändi nime all " Patricia of Finland", muudeti firma nimi Patricia OÜ-iks.

2020.aastal peatati Patricia Group Oy majandustegevus Soomes alates 30.06.2020.

2023.a. Patricia OÜ peatas aluspesu müügi ja kinnisvara käitluse Eestis.

2024.a. muudeti osanike struktuuri ja põhikirja. 04.04.2024 osanike otsusega konverteeriti osaniku laen vabatahtlikuks reserviks omakapitali.

Vabatahtliku reservi suurus on EUR 1 157 806 ja omakapital kokku EUR 154 049.

Omakapital on viidud vastavusse seaduse nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 816	39 334	
Nõuded ja ettemaksed	346 639	352 615	2
Varud	0	41 804	
Kokku käibevarad	362 455	433 753	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	176 008	176 008	
Materiaalsed põhivarad	0	59 317	4
Kokku põhivarad	176 008	235 325	
Kokku varad	538 463	669 078	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 063 546	1 148 546	5
Võlad ja ettemaksed	478 674	444 316	6
Kokku lühiajalised kohustised	1 542 220	1 592 862	
Kokku kohustised	1 542 220	1 592 862	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	84 573	84 573	7
Kohustuslik reservkapital	265 936	265 936	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 274 293	-1 129 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 973	-144 523	
Kokku omakapital	-1 003 757	-923 784	
Kokku kohustised ja omakapital	538 463	669 078	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 737	269 580	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-1 500	-255 807	9
Brutokasum (-kahjum)	237	13 773	
Turustuskulud	-40 304	-46 598	10
Üldhalduskulud	-10 111	-61 976	11
Muud äritulud	38 376	1 280	
Muud ärikulud	0	-1 271	
Ärikasum (kahjum)	-11 802	-94 792	
Intressitulud	912	2 081	
Intressikulud	-69 083	-51 812	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 973	-144 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 973	-144 523	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Patricia OÜ 2023. aasta raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitusviisi kooskõlas Eesti Vabariigi kehtiva raamatupidamise seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega järgides Eesti finantsaruandluse standardit.

Raamatupidamiskohustuslane tagab aktuaalse, olulise, objektiivse ja võrreldava informatsiooni saamise finantsseisundist ja majandustulemusest.

Patricia OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2023.a. Patricia OÜ majandusaasta aruanne ei ole koostatud konsolideerituna tütarettevõtjaga Patricia Group Oy, kuna vastavalt Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse § 29 lg.1 p.3 on osahing vabastatud konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamisest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Euro; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtja soetamist kajastatakse soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Seisvad varud hinnatakse bilansis alla, kasutades reeglina koefitsienti 0,5 6-18 kuud ning koefitsienti 0 enam kui 18 kuud kasutamata seisnud varude puhul. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurost ja kasuliku tööeaga üle 1 aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale. Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et kontsern saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	3-5

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtte

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	315 296	315 296
Ostjatelt laekumata arved	315 296	315 296
Nõuded seotud osapoolte vastu	20 961	20 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	307	307
Muud nõuded	10 075	10 075
Intressinõuded	10 075	10 075
Kokku nõuded ja ettemaksed	346 639	346 639
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	315 467	315 467
Ostjatelt laekumata arved	315 467	315 467
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 961	25 961
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 023	2 023
Muud nõuded	9 164	9 164
Intressinõuded	9 164	9 164
Kokku nõuded ja ettemaksed	352 615	352 615

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
17528944	Patricia Group OY	Soome	Jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Patricia Group OY	176 008	176 008
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	176 008	176 008

Tütarettevõtja Patricia Group OY majandustegevus peatati 30.06.2020

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2021				
Soetusmaksumus	70 116	42 930	113 046	113 046
Akumuleeritud kulum	-32 191	-2 255	-34 446	-34 446
Jääkmaksumus	37 925	40 675	78 600	78 600
Amortisatsioonikulu	-14 449	-4 509	-18 958	-18 958
Müügid (jääkmaksumuses)	-325		-325	-325
31.12.2022				
Soetusmaksumus	45 917	42 930	88 847	88 847
Akumuleeritud kulum	-22 766	-6 764	-29 530	-29 530
Jääkmaksumus	23 151	36 166	59 317	59 317
Amortisatsioonikulu	-3 826	-1 503	-5 329	-5 329
Müügid (jääkmaksumuses)	-19 325	-34 663	-53 988	-53 988
31.12.2023				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	54 422	500
Transpordivahendid	19 383	500
Muud masinad ja seadmed	35 039	0
Kokku	54 422	500

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidilised isikud	1 063 546	1 063 546			4%	EUR	31.12.2024
Lühiajalised laenud kokku	1 063 546	1 063 546					
Laenukohustised kokku	1 063 546	1 063 546					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen juriidilised isikud	1 148 546	1 148 546			3%	EUR	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	1 148 546	1 148 546					
Laenukohustised kokku	1 148 546	1 148 546					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	119	119
Võlad seotud osapooltele	139 480	139 480
Muud võlad	339 075	339 075
Intressivõlad	339 075	339 075
Kokku võlad ja ettemaksed	478 674	478 674
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	169	169
Võlad seotud osapooltele	139 613	139 613
Muud võlad	304 534	304 534
Intressivõlad	304 534	304 534
Kokku võlad ja ettemaksed	444 316	444 316

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	84 573	84 573
Osade arv (tk)	3	3
2014. aastal kujundati AS Marat ümber osaühinguks. Ümberkujundamise käigus muudeti ärinimi Patricia OÜ-ks ning suurendati osakapitali rahalise sissemaksiga 1,8 euro võrra. 2023. aastal muutusi ei toimunud ja osa nimiväärtused jäid samaks: 1. osa nimiväärtus 43444 2. osa nimiväärtus 33698 3. osa nimiväärtus 7431		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 737	269 580
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 737	269 580
Kokku müügitulu	1 737	269 580
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgi- ja jaemüük	1 737	21 651
Muud	0	247 929
Kokku müügitulu	1 737	269 580

Lisa 9 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 500	20 896
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	234 911
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	1 500	255 807

Lisa 10 Turustuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	1 884
Uurimis- ja arengukulud	0	2 714
Kulu varade väärtuse langusest	40 304	42 000
Kokku turustuskulud	40 304	46 598

Lisa 11 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	0	4 675
Mitmesugused bürookulud	1 437	13 178
Lähetuskulud	156	6 160
Tööjõukulud	0	7 107
Amortisatsioonikulu	5 329	18 958
Muud	3 189	11 898
Kokku üldhalduskulud	10 111	61 976

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	5 335
Sotsiaalmaksud	0	1 772
Kokku tööjõukulud	0	7 107
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	0	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	346 332	350 421
Kokku nõuded ja ettemaksed	346 332	350 421
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 542 102	1 592 692
Kokku võlad ja ettemaksed	1 542 102	1 592 692

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	54 422	167 150	0
Kokku müüdud	0	54 422	167 150	0

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		6 560	
Kokku ostetud	0		6 560	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	0	3 835

2023.a.tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puudusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2024

Patricia OÜ (registrikood: 10179649) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORFINN LOSVIK	Management board member	27.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 274 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 973
Kokku	-1 354 266

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 274 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 973
Kokku	-1 354 266

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Rõivaste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47711	1737	100.00%	Yes

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 5014178
E-mail address	t.losvik@patricia.fi