

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Patricia OÜ

registrikood: 10179649

tänava/talu nimi, Saku tn 13a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 5014178

faks: +372 6816531

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

veebilehe aadress: www.marat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Osakapital	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 15 Turustuskulud	18
Lisa 16 Üldhalduskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Muud ärikulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	20
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Patricia OÜ peamiseks tegevusalaks on naiste aluspesu hulgimüük ja kinnisvara rent ning käitlelus.

Ettevõtte tähtsamad majandusnäitajad

Patricia OÜ müügitulu 2015. aastal oli EUR 1 136 486, ärikahjum EUR 32 726. 2015. aruandeaasta puhaskahjumiks EUR 79 314.

Kontserni struktuur

2006. aasta märtsis loodi Lätis tütarettevõtte Marat Baltic SIA, mis opereeris Lätis asuvaid kauplusi. Marat Baltic SIA on AS'i Marat 100% tütarettevõtte, küll aga sealne tegevus on tänaseks peatunud.

2013. aasta aprillis sai Marat AS 100%-liseks Patricia Group Oy omanikuks.

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

2016. aasta plaanid ja eesmärgid

11.08.2016.a. avatakse Soomes Helsingis veel üks Patricia OY alla kuuluv pood.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 127	5 622	
Nõuded ja ettemaksed	165 125	197 355	2
Varud	311 294	263 876	3
Kokku käibevara	513 546	466 853	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	95 867	95 867	6
Materiaalne põhivara	22 456	29 791	7
Immateriaalne põhivara	172 789	199 583	8
Kokku põhivara	291 112	325 241	
Kokku varad	804 658	792 094	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 198 033	1 182 038	9
Võlad ja ettemaksed	537 128	461 245	10
Kokku lühiajalised kohustused	1 735 161	1 643 283	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	276 179	276 179	9
Kokku pikaajalised kohustused	276 179	276 179	
Kokku kohustused	2 011 340	1 919 462	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	84 573	84 573	11
Kohustuslik reservkapital	265 936	265 936	
Realiseerimata kursivahed	17 470	17 470	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 495 347	-1 378 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 314	-116 700	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 206 682	-1 127 368	
Kokku omakapital	-1 206 682	-1 127 368	
Kokku kohustused ja omakapital	804 658	792 094	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 136 486	1 289 516	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-384 550	-468 935	14
Brutokasum (-kahjum)	751 936	820 581	
Turustuskulud	-414 856	-517 370	15
Üldhalduskulud	-360 548	-408 052	16
Muud äritulud	14 170	54 655	13
Muud ärikulud	-23 428	-22 403	18
Ärikasum (kahjum)	-32 726	-72 589	
Intressikulud	-52 024	-45 311	
Muud finantstulud ja -kulud	5 436	1 200	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 314	-116 700	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 314	-116 700	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-79 314	-116 700	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 726	-72 589	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 571	68 733	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 893	7
Muud korrigeerimised	3 993	-37 319	
Kokku korrigeerimised	39 564	28 521	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 271	-23 838	
Varude muutus	-46 459	-31 498	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	29 161	-203 846	
Laekunud intressid	0	1 201	
Kokku rahavood äritegevusest	20 811	-302 049	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 893	7
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	260 013	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	262 906	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	255 338	207 833	
Saadud laenude tagasimaksed	-141 196	-109 356	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-98 147	-50 437	
Makstud intressid	-5 301	-11 447	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 694	36 595	
Kokku rahavood	31 505	-2 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 622	8 170	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 505	-2 548	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 127	5 622	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	84 571	265 936	17 470	-1 378 647	-1 010 670
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-116 700	-116 700
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2				2
31.12.2014	84 573	265 936	17 470	-1 495 347	-1 127 368
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	84 573	265 936	17 470	-1 495 347	-1 127 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-79 314	-79 314
31.12.2015	84 573	265 936	17 470	-1 574 661	-1 206 682

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Patricia (edaspidi ka "emaettevõtte") ning tema tütarettevõtte (edaspidi koos "kontsern") konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne sisaldab OÜ Patricia ning selle tütarettevõtete Marat Baltic SIA ning Patricia Group Oy finantsnäitajaid konsolideerituna rida-realt. Tütarettevõtte konsolideeritakse alates kuupäevast, mil valitsev mõju või ühine kontroll on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, mil kontsernil valitsevat mõju või ühist kontrolli enam ei ole.

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

Tütarettevõtted kasutavad oma aruannete koostamisel samu arvestuspõhimõtteid, mis emaettevõttegi. Konsolideerimise eesmärgil on tütarettevõtte aruandeid vajadusel muudetud selliselt, et need vastaksid emaettevõtte poolt kasutatavatele arvestuspõhimõtetele. Kõik kontsernisisised tehingud, nõuded ja kohustused ning realiseerimata kasumid ja kahjumid kontserni ettevõtete vahel toimunud tehingutelt on raamatupidamise aastaaruandes täies ulatuses elimineeritud. Realiseerimata kahjumeid ei elimineerita, kui sisuliselt on tegemist vara väärtuse langusega.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist või kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Emaettevõtte arvestusvaluutaks on Euro, mis on ka kontserni konsolideeritud ja emaettevõtte konsolideerimata aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

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

Kui tütar- ja ühisettevõtte arvestusvaluuta ei lange kokku emaettevõtte arvestusvaluutaga, siis kasutatakse tütarettevõtete välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestamisel järgmisi valuutakursse:

- kõik tütarettevõtte vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva kursi alusel;
- tütarettevõtte tulud, kulud ja muud omakapitali muutused hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse omakapitali kirjel „Realiseerimata kursivahed”.

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtusel muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Finantsvarade kajastamine lõpetatakse siis, kui kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu kajastatakse soetusmaksumuses. Nõuete väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Tuginedes eelnevatele kogemustele loetakse üldjuhul nõuded 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on rohkem kui 180 päeva üle tähtaja. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes tuluna „Muude äritulude“ all.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis (esitatud lisa 20) on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib kontsern läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütar- ja sidusettevõtete poolt makstud dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttele tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-, ühis- või sidusettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahtudest.

Muud 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".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioon). Erandiks on poolelioleva ehitisea kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudes kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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. Kuldesse 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 akumuleeritud 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, määrates 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200.00**Tulud**

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

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.

Seotud osapooled

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

- Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtte

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 928	120 928
Ostjatelt laekumata arved	120 928	120 928
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 403	3 403
Ettemaksed	40 794	40 794
Tulevaste perioodide kulud	37 482	37 482
Muud makstud ettemaksed	3 312	3 312
Kokku nõuded ja ettemaksed	165 125	165 125
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	150 162	150 162
Ostjatelt laekumata arved	150 162	150 162
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 424	5 424
Ettemaksed	41 769	41 769
Tulevaste perioodide kulud	38 441	38 441
Muud makstud ettemaksed	3 328	3 328
Kokku nõuded ja ettemaksed	197 355	197 355

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	311 294	263 876
Kokku varud	311 294	263 876

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 394	30 327	3 633	31 852
Üksikisiku tulumaks		3 768		2 675
Sotsiaalmaks		1 063		1 544
Kohustuslik kogumispension				14
Töötuskindlustusmaksed		24		66
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad				64
Ettemaksukonto jääk	9		1 791	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 403	35 182	5 424	36 215

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
4003808408	Marat Baltic SIA	Läti	Jaekaubandus	100	100
17528944	Patricia Group OY	Soome	Jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Marat Baltic SIA	-407 849	0	-407 849
Patricia Group OY	-1 459 352	109 919	-1 349 433
Kokku	-1 867 201	109 919	-1 757 282

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	95 867
31.12.2014	95 867
31.12.2015	95 867

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 000	2 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	39 574		308 787	87 054	435 415
Akumuleeritud kulum	-32 065		-265 004	-77 718	-374 787
Jääkmaksumus	7 509		43 783	9 336	60 628
Amortisatsioonikulu	-2 086		-13 860	-2 514	-18 460
Muud muutused	-5 423		-132	-6 822	-12 377
31.12.2014					
Soetusmaksumus	0		59 167	0	59 167
Akumuleeritud kulum	0		-29 376	0	-29 376
Jääkmaksumus	0		29 791	0	29 791
Ostud ja parendused		1 442	1 442		1 442
Muud ostud ja parendused		1 442	1 442		1 442
Amortisatsioonikulu		-8 777	-8 777		-8 777
31.12.2015					
Soetusmaksumus		64 227	64 227		64 227
Akumuleeritud kulum		-41 771	-41 771		-41 771
Jääkmaksumus		22 456	22 456		22 456

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 893
Transpordivahendid	0	292
Muud masinad ja seadmed	0	2 601
Kokku	0	2 893

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	249 698	168 693	418 391
Akumuleeritud kulum	-26 970	-153 942	-180 912
Jääkmaksumus	222 728	14 751	237 479
Amortisatsioonikulu	-24 970	-12 926	-37 896
31.12.2014			
Soetusmaksumus	249 698	168 693	418 391
Akumuleeritud kulum	-51 940	-166 868	-218 808
Jääkmaksumus	197 758	1 825	199 583
Amortisatsioonikulu	-24 969	-1 825	-26 794
31.12.2015			
Soetusmaksumus	249 698	1 825	251 523
Akumuleeritud kulum	-76 909	-1 825	-78 734
Jääkmaksumus	172 789	0	172 789

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit		0			4	EUR	29.02.2016
Laen Marinare OÜ	932 312	932 312			5	EUR	31.12.2016
Laen Marulk OÜ	20 338	20 338			5	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	952 650	952 650					
Pikaajalised laenud							
Omanike laenud	521 562	245 383	276 179		5	EUR	31.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	521 562	245 383	276 179				
Laenukohustused kokku	1 474 212	1 198 033	276 179				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	98 147	98 147			4	EUR	31.08.2015
Laen Marinare OÜ	731 849	731 849			5	EUR	31.12.2015
Laen Marulk OÜ	11 173	11 173			5	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	841 169	841 169					
Pikaajalised laenud							
Omanike laenud	617 048	340 869	276 179		0	EUR	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	617 048	340 869	276 179				
Laenukohustused kokku	1 458 217	1 182 038	276 179				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	295 280	295 280
Võlad töövõtjatele	53 773	53 773
Maksuvõlad	35 182	35 182
Muud võlad	149 076	149 076
Intressivõlad	149 076	149 076
Saadud ettemaksed	3 817	3 817
Muud saadud ettemaksed	3 817	3 817
Kokku võlad ja ettemaksed	537 128	537 128
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	273 579	273 579
Võlad töövõtjatele	45 902	45 902
Maksuvõlad	36 215	36 215
Muud võlad	102 354	102 354
Intressivõlad	102 354	102 354
Saadud ettemaksed	3 195	3 195
Muud saadud ettemaksed	3 195	3 195
Kokku võlad ja ettemaksed	461 245	461 245

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
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 sissemaksega 1,8 euro võrra. 2015. aastal muutusi ei toimunud ja osa nimiväärtused jäid samaks: 1. osa nimiväärtus 43444 2. osa nimiväärtus 33698 3. osa nimiväärtus 7431		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	287 143	483 238
Soome	823 733	762 979
Rootsi	3 607	5 341
Taani	0	2 302
Läti	0	3 597
Suurbritannia	18 807	16 786
Holland	3 196	1 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 136 486	1 275 356
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	813
Hiina	0	13 347
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	14 160
Kokku müügitulu	1 136 486	1 289 516
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgi- ja jaemüük	868 592	1 042 474
Kinnisvara rent	12 000	2 500
Muud	255 894	244 542
Kokku müügitulu	1 136 486	1 289 516

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	2 893
Kasum valuutakursi muutustest	1 025	666
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 235	878
Ebatõenäoliste võlgade laekumine	0	954
Muud	7 910	49 264
Kokku muud äritulud	14 170	54 655

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	216 124	288 806
Müügi eesmärgil ostetud teenused	168 426	180 129
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	384 550	468 935

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	167 790	194 613
Transpordikulud	167	3 243
Tööjõukulud	187 764	211 635
Amortisatsioonikulu	6 471	23 720
Reklaamikulud	27 571	28 940
Agenditasud	835	10 887
Muud	24 258	44 332
Kokku turustuskulud	414 856	517 370

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 730	13 302
Transpordikulud	0	15 081
Mitmesugused bürookulud	6 646	19 204
Lähetuskulud	17 605	12 559
Riiklikud ja kohalikud maksud	630	629
Tööjõukulud	41 617	112 711
Amortisatsioonikulu	4 131	7 665
Muud	218 343	162 703
Konsultatsioonikulud	60 846	64 198
Kokku üldhalduskulud	360 548	408 052

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	194 910	253 778
Sotsiaalmaksud	8 653	43 096
Pensionikulu	25 818	27 472
Kokku tööjõukulud	229 381	324 346
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	15

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	13 731	8 728
Trahvid, viivised ja hüvitised	241	-8 485
Kahjum laekumata arvetest	8 325	7 486
Kahjum materiaalse põhivara likvideerimisest	0	12 377
Muud	1 131	2 297
Kokku muud ärikulud	23 428	22 403

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 399 498	160 634

2015	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	82 016	99 096
2014	Ostud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	97 265	35 552

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 204	9 204

2015.a.tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 016	5 622
Nõuded ja ettemaksed	324 083	346 551
Varud	186 343	133 494
Kokku käibevara	517 442	485 667
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 574 277	1 574 277
Kinnisvarainvesteeringud	95 867	95 867
Materiaalne põhivara	7 371	11 502
Kokku põhivara	1 677 515	1 681 646
Kokku varad	2 194 957	2 167 313
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 198 033	1 083 891
Võlad ja ettemaksed	447 694	370 619
Kokku lühiajalised kohustused	1 645 727	1 454 510
Kokku kohustused	1 645 727	1 454 510
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	84 573	84 573
Kohustuslik reservkapital	265 936	265 936
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	362 294	523 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 573	-160 959
Kokku omakapital	549 230	712 803
Kokku kohustused ja omakapital	2 194 957	2 167 313

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	522 229	818 106
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-372 213	-533 492
Brutokasum (-kahjum)	150 016	284 614
Turustuskulud	-27 041	-134 594
Üldhalduskulud	-230 952	-307 914
Muud äritulud	14 170	54 653
Muud ärikulud	-22 518	-22 267
Kokku ärikasum (-kahjum)	-116 325	-125 508
Intressikulud	-47 248	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-35 451
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-163 573	-160 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-163 573	-160 959

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-116 325	-125 508
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 131	24 740
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 893
Muud korrigeerimised	0	-37 319
Kokku korrigeerimised	4 131	-15 472
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 447	-35 788
Varude muutus	-52 849	29 328
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 373	-168 105
Kokku rahavood äritegevusest	-112 223	-315 545
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 893
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	260 013
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	262 906
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	255 338	155 033
Saadud laenude tagasimaksed	-141 196	-103 356
Makstud intressid	-525	-1 588
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	113 617	50 091
Kokku rahavood	1 394	-2 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 622	8 170
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 394	-2 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 016	5 622

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	84 571	265 936	523 253	873 760
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-160 959	-160 959
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2			2
31.12.2014	84 573	265 936	362 294	712 803
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 574 277
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				197 758
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014				-663 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-163 573	-163 573
31.12.2015	84 573	265 936	198 721	549 230
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-1 574 277
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				172 789
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015				-852 258

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2016

Patricia OÜ (registrikood: 10179649) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALO LEPP	Juhatuse liige	09.06.2016
TORFINN LOSVIK	Management board member	13.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Patricia OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Patricia OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 23.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte konsolideeritud bilansis kajastus 31.12.2015 seisuga tütarettevõtte Patricia Group OY aktsiate omandamisega kaasnenud firmaväärtus summas 172 789 eurot. Kuna Patricia Group OY omakapital oli bilansipäeva seisuga negatiivne, viitab see asjaolule, et nimetatud firmaväärtuse väärtus võib olla vähenenud. Auditi käigus ei olnud meie käsutuses piisavalt tõendusmaterjale, et hinnata millises ulatuses tuleks kõnealust firmaväärtust bilansikuupäeva seisuga alla hinnata.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Patricia OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Patricia OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et ettevõtte korrigeeritud konsolideerimata omakapital (lisa 23) oli 31.12.2015 seisuga negatiivne ega vastanud seega äriseadustikuga kehtestatud omakapitali miinimumnõuetele. Nimetatud olukorras peavad osanikud viima omakapitali vastavusse äriseadustiku nõuetele või otsustama ettevõtte lõpetamise.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

13.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Patricia OÜ (registrikood: 10179649) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	13.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 495 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 314
Kokku	-1 574 661

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 495 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 314
Kokku	-1 574 661

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	280596	53.73%	Jah
Rõivaste jaemüük	47711	241633	46.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Lehtmets	36202200228	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	7431 EUR
Torfinn Losvik	36203080015	Tallinn, Harju maakond, Eesti	43444 EUR
Eero Olavi Makkonen	02.04.1946	Soome	33698 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5014178
Faks	+372 6816531
E-posti aadress	t.losvik@patricia.fi
Veebilehe aadress	www.marat.ee