

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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:

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

veebilehe aadress: www.patricia.fi

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 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 9 Laenukohustised	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	21
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Aruande allkirjad	23

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 979 945, ärikahjum EUR 132 852. 2015. aruandeaasta puhaskahjumiks EUR 182 356 EUR

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. aastal avati uus kauplus Soomas Espoos, aga suleti pood Jyväskyläs.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 424	37 127	
Nõuded ja ettemaksed	188 680	165 125	
Varud	396 204	311 294	3
Kokku käibevarad	622 308	513 546	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	95 867	95 867	6
Materiaalsed põhivarad	18 199	22 456	7
Immateriaalsed põhivarad	147 820	172 789	8
Kokku põhivarad	261 886	291 112	
Kokku varad	884 194	804 658	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 342 553	1 198 033	9
Võlad ja ettemaksed	654 500	537 128	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 997 053	1 735 161	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	276 179	276 179	9
Kokku pikaajalised kohustised	276 179	276 179	
Kokku kohustised	2 273 232	2 011 340	
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)	-1 574 661	-1 495 347	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 356	-79 314	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 389 038	-1 206 682	
Kokku omakapital	-1 389 038	-1 206 682	
Kokku kohustised ja omakapital	884 194	804 658	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	979 945	1 136 486	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-288 857	-384 550	14
Brutokasum (-kahjum)	691 088	751 936	
Turustuskulud	-486 362	-414 856	15
Üldhalduskulud	-338 364	-360 548	16
Muud äritulud	9 726	14 170	13
Muud ärikulud	-8 940	-23 428	18
Ärikasum (kahjum)	-132 852	-32 726	
Intressikulud	-49 504	-52 024	
Muud finantstulud ja -kulud	0	5 436	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-182 356	-79 314	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 356	-79 314	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-182 356	-79 314	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-132 852	-32 726
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	7 573	35 571
Muud korrigeerimised	1 932	3 993
Kokku korrigeerimised	9 505	39 564
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-23 555	31 271
Varude muutus	-105 435	-46 459
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	117 372	29 161
Kokku rahavood äritegevusest	-134 965	20 811
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 316	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 316	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	232 190	255 338
Saadud laenude tagasimaksed	-87 670	-141 196
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-98 147
Makstud intressid	-5 942	-5 301
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	138 578	10 694
Kokku rahavood	297	31 505
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 127	5 622
Raha ja raha ekvivalentide muutus	297	31 505
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 424	37 127

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2015	84 573	265 936	17 470	-1 574 661	-1 206 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-182 356	-182 356
31.12.2016	84 573	265 936	17 470	-1 757 017	-1 389 038

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 ekvivalentina 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 -kohustised

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 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.

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 lisas 20) on investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse 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 tootmismahjustest.

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".

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 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.

Põhivarade 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	125 004	125 004
Ostjatelt laekumata arved	125 004	125 004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 438	6 438
Ettemaksed	57 238	57 238
Tulevaste perioodide kulud	53 926	53 926
Muud makstud ettemaksed	3 312	3 312
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 680	188 680
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	396 204	311 294
Kokku varud	396 204	311 294

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 008	25 157	3 394	30 327
Üksikisiku tulumaks		4 103		3 768
Sotsiaalmaks		1 175		1 063
Kohustuslik kogumispension		22		
Töötuskindlustusmaksed		40		24
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		50		
Ettemaksukonto jääk	430		9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 438	30 547	3 403	35 182

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
4003808408	Marat Baltic SIA	Läti	Jaekaubandus	100	100
17528944	Patricia Group OY	Soome	Jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Marat Baltic SIA	-407 849	0	-407 849
Patricia Group OY	-1 349 433	3 889	-1 345 544
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	-1 757 282	3 889	-1 753 393

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	95 867
31.12.2015	95 867
31.12.2016	95 867

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	13 733	12 000

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	59 167	59 167	59 167
Akumuleeritud kulum	-29 376	-29 376	-29 376
Jääkmaksumus	29 791	29 791	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
Ostud ja parendused	3 317	3 317	3 317
Muud ostud ja parendused	3 317	3 317	3 317
Amortisatsioonikulu	7 574	7 574	7 574
Muud muutused	-15 148	-15 148	-15 148
31.12.2016			
Soetusmaksumus	52 623	52 623	52 623
Akumuleeritud kulum	-34 424	-34 424	-34 424
Jääkmaksumus	18 199	18 199	18 199

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-24 969		-24 969
31.12.2016			
Soetusmaksumus	249 698	1 825	251 523
Akumuleeritud kulum	-101 878	-1 825	-103 703
Jääkmaksumus	147 820	0	147 820

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Marulk OÜ	61 029	61 029			5	EUR	31.12.2017
Laen Marinare OÜ	1 085 712	1 085 712			5	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 146 741	1 146 741					
Pikaajalised laenud							
Omanike laenud	471 991	195 812	276 179				
Pikaajalised laenud kokku	471 991	195 812	276 179				
Laenukohustised kokku	1 618 732	1 342 553	276 179				
	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				
Laenukohustised kokku	1 474 212	1 198 033	276 179				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	371 303	371 303
Võlad töövõtjatele	57 011	57 011
Maksuvõlad	30 547	30 547
Muud võlad	192 360	192 360
Intressivõlad	192 360	192 360
Saadud ettemaksed	3 279	3 279
Muud saadud ettemaksed	3 279	3 279
Kokku võlad ja ettemaksed	654 500	654 500
	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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
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. 2016. 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)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	324 757	287 143
Soome	638 894	823 733
Rootsi	2 692	3 607
Taani	0	0
Läti	0	0
Suurbritannia	12 866	18 807
Holland	736	3 196
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	979 945	1 136 486
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	0
Hiina	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	0
Kokku müügitulu	979 945	1 136 486
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgi- ja jaemüük	676 321	868 592
Kinnisvara rent	13 733	12 000
Muud	289 891	255 894
Kokku müügitulu	979 945	1 136 486

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	4 500	0
Kasum valuutakursi muutustest	3 050	1 025
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 083	5 235
Ebatõenäoliste võlgade laekumine	0	0
Muud	93	7 910
Kokku muud äritulud	9 726	14 170

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	188 656	216 124
Müügi eesmärgil ostetud teenused	100 201	168 426
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	288 857	384 550

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	188 203	167 790
Transpordikulud	0	167
Tööjõukulud	253 737	187 764
Amortisatsioonikulu	7 574	6 471
Reklaamikulud	28 056	27 571
Agenditasud	3 006	835
Muud	5 786	24 258
Kokku turustuskulud	486 362	414 856

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	11 568	10 730
Mitmesugused bürookulud	10 760	6 646
Lähetuskulud	17 838	17 605
Riiklikud ja kohalikud maksud	630	630
Tööjõukulud	38 002	41 617
Amortisatsioonikulu	3 656	4 131
Muud	188 149	218 343
Konsultatsioonikulud	67 761	60 846
Kokku üldhalduskulud	338 364	360 548

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	237 600	194 910
Sotsiaalmaksud	13 575	8 653
Pensionikulu	36 462	25 818
Kokku tööjõukulud	287 637	229 381
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	5 489	13 731
Trahvid, viivised ja hüvitised	100	241
Kahjum laekumata arvetest	3 324	8 325
Kahjum materiaalse põhivara likvideerimisest	0	0
Muud	27	1 131
Kokku muud ärikulud	8 940	23 428

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 429 013	1 399 498

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 460	82 016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 203	9 204

2016.a.tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	17 195	7 016
Nõuded ja ettemaksed	336 351	324 083
Varud	269 395	186 343
Kokku käibevarad	622 941	517 442
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 574 277	1 574 277
Kinnisvarainvesteeringud	95 867	95 867
Materiaalsed põhivarad	4 755	7 371
Kokku põhivarad	1 674 899	1 677 515
Kokku varad	2 297 840	2 194 957
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 342 553	1 198 033
Võlad ja ettemaksed	567 203	447 694
Kokku lühiajalised kohustised	1 909 756	1 645 727
Kokku kohustised	1 909 756	1 645 727
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	84 573	84 573
Kohustuslik reservkapital	265 936	265 936
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 721	362 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 146	-163 573
Kokku omakapital	388 084	549 230
Kokku kohustised ja omakapital	2 297 840	2 194 957

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	535 336	522 229
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-362 043	-372 213
Brutokasum (-kahjum)	173 293	150 016
Turustuskulud	-37 932	-27 041
Üldhalduskulud	-248 067	-230 952
Muud äritulud	9 726	14 170
Muud ärikulud	-8 940	-22 518
Kokku ärikasum (-kahjum)	-111 920	-116 325
Intressikulud	-49 226	-47 248
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-161 146	-163 573
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-161 146	-163 573

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-111 920	-116 325
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 655	4 131
Kokku korrigeerimised	3 655	4 131
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 678	20 447
Varude muutus	-86 607	-52 849
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	73 192	32 373
Kokku rahavood äritegevusest	-127 358	-112 223
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 041	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 041	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	232 190	255 338
Saadud laenude tagasimaksed	-87 670	-141 196
Makstud intressid	-5 942	-525
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	138 578	113 617
Kokku rahavood	10 179	1 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 016	5 622
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 179	1 394
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 195	7 016

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	84 573	265 936	362 294	712 803
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-161 146	-161 146
31.12.2016	84 573	265 936	37 575	388 084
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 31.12.2016				-1 013 404

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Patricia OÜ (registrikood: 10179649) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORFINN LOSVIK	Management board member	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 574 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 356
Kokku	-1 757 017

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 574 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-182 356
Kokku	-1 757 017

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	305187	57.01%	Yes
Rõivaste jaemüük	47711	230149	42.99%	No

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Phone	+372 5014178
Fax	+372 6816531
E-mail address	t.losvik@patricia.fi
Website address	www.marat.ee