

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Patricia OÜ

registrikood: 10179649

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

telefon: +372 5014178

e-posti aadress: t.losvik@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 Müüdnud 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 käitlus.

Ettevõtte tähtsamad majandusnäitajad

Patricia OÜ müügitulu 2017. aastal oli EUR 968 811, ärikahjum EUR 116 066. 2017. aruandeaasta puhaskahjumiks EUR 184 618.

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.

2017. aastal suleti Espoos avatud kauplus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 377	37 424	
Nõuded ja ettemaksed	188 889	188 680	
Varud	252 988	396 204	3
Kokku käibevarad	510 254	622 308	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	95 867	95 867	6
Materiaalsed põhivarad	43 453	18 199	7
Immateriaalsed põhivarad	122 851	147 820	8
Kokku põhivarad	262 171	261 886	
Kokku varad	772 425	884 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 400 301	1 342 553	9
Võlad ja ettemaksed	661 681	654 500	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 061 982	1 997 053	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	284 099	276 179	9
Kokku pikaajalised kohustised	284 099	276 179	
Kokku kohustised	2 346 081	2 273 232	
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)	-1 757 017	-1 574 661	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 618	-182 356	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 573 656	-1 389 038	
Kokku omakapital	-1 573 656	-1 389 038	
Kokku kohustised ja omakapital	772 425	884 194	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	968 811	979 945	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-282 381	-288 857	14
Brutokasum (-kahjum)	686 430	691 088	
Turustuskulud	-347 998	-486 362	15
Üldhalduskulud	-464 453	-338 364	16
Muud äritulud	15 492	9 726	13
Muud ärikulud	-5 537	-8 940	18
Äri kasum (kahjum)	-116 066	-132 852	
Intressitulud	572	0	
Intressikulud	-68 447	-49 504	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183 941	-182 356	
Tulumaks	-107	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 048	-182 356	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-184 618	-182 356	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-116 066	-132 852
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 437	7 573
Muud korrigeerimised	11 175	1 932
Kokku korrigeerimised	-23 262	9 505
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	79	-23 555
Varude muutus	143 213	-105 435
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 893	117 372
Kokku rahavood äritegevusest	10 857	-134 965
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-35 757	-3 316
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 757	-3 316
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	72 869	232 190
Saadud laenude tagasimaksed	-15 121	-87 670
Makstud intressid	-1 895	-5 942
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 853	138 578
Kokku rahavood	30 953	297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 424	37 127
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 953	297
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 377	37 424

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Korrigeeritud saldo 31.12.2016	84 573	265 936	17 470	-1 757 017	-1 389 038
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-184 618	-184 618
31.12.2017	84 573	265 936	17 470	-1 941 635	-1 573 656

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 -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 kulutusi, 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 kulutusi, 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".

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. 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.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	128 249	128 249
Ostjatelt laekumata arved	128 249	128 249
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	288	288
Ettemaksed	60 352	60 352
Tulevaste perioodide kulud	57 040	57 040
Muud makstud ettemaksed	3 312	3 312
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 889	188 889
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	252 988	396 204
Kokku varud	252 988	396 204

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		20 284	6 008	25 157
Üksikisiku tulumaks		1 571		4 103
Sotsiaalmaks		892		1 175
Kohustuslik kogumispension		7		22
Töötuskindlustusmaksed		35		40
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		107		50
Ettemaksukonto jääk	288		430	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	288	22 896	6 438	30 547

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
4003808408	Marat Baltic SIA	Läti	Jaekaubandus	100	100
17528944	Patricia Group OY	Soome	Jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Marat Baltic SIA	-407 849	0	-407 849
Patricia Group OY	-1 345 544	-15 687	-1 361 231
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	-1 753 393	-15 687	-1 769 080

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2015	95 867
31.12.2016	95 867
31.12.2017	95 867

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	12 000	13 733

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Ostud ja parendused	35 757		35 757	35 757
Muud ostud ja parendused	35 757		35 757	35 757
Amortisatsioonikulu	-4 213	-6 290	-10 503	-10 503
31.12.2017				
Soetusmaksumus	35 757	18 199	53 956	53 956
Akumuleeritud kulum	-4 213	-6 290	-10 503	-10 503
Jääkmaksumus	31 544	11 909	43 453	43 453

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Muud immateriaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-24 969		-24 969
31.12.2017			
Soetusmaksumus	249 698	1 825	251 523
Akumuleeritud kulum	-126 847	-1 825	-128 672
Jääkmaksumus	122 851	0	122 851

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Marulk OÜ	91 898	91 898			5	EUR	31.12.2018
Laen Marinare OÜ	1 127 712	1 127 712			5	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	1 219 610	1 219 610					
Pikaajalised laenud							
Omanike laenud	464 790	180 691	284 099				
Pikaajalised laenud kokku	464 790	180 691	284 099				
Laenukohustised kokku	1 684 400	1 400 301	284 099				

	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				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	361 632	361 632
Võlad töövõtjatele	22 603	22 603
Maksuvõlad	22 896	22 896
Muud võlad	250 660	250 660
Intressivõlad	250 660	250 660
Saadud ettemaksed	3 890	3 890
Muud saadud ettemaksed	3 890	3 890
Kokku võlad ja ettemaksed	661 681	661 681
	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

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
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. 2017. 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)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	331 528	324 757
Soome	625 217	638 894
Rootsi	736	2 692
Taani	0	0
Saksamaa	658	0
Suurbritannia	10 672	12 866
Holland	0	736
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	968 811	979 945
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	0
Hiina	0	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	0
Kokku müügitulu	968 811	979 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rõivaste hulgi- ja jaemüük	682 090	676 321
Kinnisvara rent	12 000	13 733
Muud	274 721	289 891
Kokku müügitulu	968 811	979 945

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	4 500
Kasum valuutakursi muutustest	2 045	3 050
Trahvid, viivised ja hüvitised	3 212	2 083
Ebatõenäoliste võlgade laekumine	0	0
Muud	10 235	93
Kokku muud äritulud	15 492	9 726

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	131 656	188 656
Müügi eesmärgil ostetud teenused	150 725	100 201
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	282 381	288 857

Lisa 15 Turustuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	172 771	188 203
Tööjõukulud	171 240	253 737
Amortisatsioonikulu	3 987	7 574
Reklaamikulud	0	28 056
Agenditasud	0	3 006
Muud	0	5 786
Kokku turustuskulud	347 998	486 362

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	8 870	11 568
Mitmesugused bürookulud	16 619	10 760
Lähetuskulud	5 849	17 838
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	630
Tööjõukulud	78 502	38 002
Amortisatsioonikulu	6 515	3 656
Muud	286 298	188 149
Konsultatsioonikulud	61 800	67 761
Kokku üldhalduskulud	464 453	338 364

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	201 309	237 600
Sotsiaalmaksud	11 652	13 575
Pensionikulu	38 679	36 462
Kokku tööjõukulud	251 640	287 637
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	13

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	675	5 489
Trahvid, viivised ja hüvitised	120	100
Kahjum laekumata arvetest	415	3 324
Kahjum materiaalse põhivara likvideerimisest	0	0
Muud	4 327	27
Kokku muud ärikulud	5 537	8 940

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 484 063	1 429 013

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	83 762	86 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	9 203	9 203

2017.a.tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muud olulised soodustused puudusid.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	24 643	17 195
Nõuded ja ettemaksed	369 944	336 351
Varud	156 211	269 395
Kokku käibevarad	550 798	622 941
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	1 574 277	1 574 277
Kinnisvarainvesteeringud	95 867	95 867
Materiaalsed põhivarad	33 997	4 755
Kokku põhivarad	1 704 141	1 674 899
Kokku varad	2 254 939	2 297 840
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 400 301	1 342 553
Võlad ja ettemaksed	612 229	567 203
Kokku lühiajalised kohustised	2 012 530	1 909 756
Kokku kohustised	2 012 530	1 909 756
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	84 573	84 573
Kohustuslik reservkapital	265 936	265 936
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 575	198 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 675	-161 146
Kokku omakapital	242 409	388 084
Kokku kohustised ja omakapital	2 254 939	2 297 840

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	489 300	535 336
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-309 718	-362 043
Brutokasum (-kahjum)	179 582	173 293
Turustuskulud	-40 810	-37 932
Üldhalduskulud	-234 207	-248 067
Muud äritulud	15 492	9 726
Muud ärikulud	-5 537	-8 940
Kokku ärikasum (-kahjum)	-85 480	-111 920
Intressitulud	2	0
Intressikulud	-60 197	-49 226
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-145 675	-161 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-145 675	-161 146

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-85 480	-111 920
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	6 515	3 655
Kokku korrigeerimised	6 515	3 655
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 238	-5 678
Varude muutus	113 789	-86 607
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-3 234	73 192
Kokku rahavood äritegevusest	-12 648	-127 358
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-35 757	-1 041
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 757	-1 041
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	72 869	232 190
Saadud laenude tagasimaksed	-15 121	-87 670
Makstud intressid	-1 895	-5 942
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	55 853	138 578
Kokku rahavood	7 448	10 179
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 195	7 016
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 448	10 179
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 643	17 195

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	84 573	265 936	198 721	549 230
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-145 675	-145 675
31.12.2017	84 573	265 936	-108 100	242 409
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				172 789
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017				415 198

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2018

Patricia OÜ (registrikood: 10179649) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TORFINN LOSVIK	Management board member	01.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 757 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 618
Kokku	-1 941 635

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 757 017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-184 618
Kokku	-1 941 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	310455	63.45%	Yes
Rõivaste jaemüük	47711	178845	36.55%	No

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Lehtmets	36202200228	Estonia	7431 EUR (Lihtomand)
Torfinn Losvik	36203080015	Estonia	43444 EUR (Lihtomand)
Eero Olavi Makkonen	02.04.1946	Finland	33698 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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