

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: SWISS concept OÜ

registrikood: 12991317

tänaval nimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11316

e-posti aadress: info@pallaspartnerid.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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Tööjõukulud	16
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 11 Seotud osapooled	17
Lisa 12 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

SWISS Concept OÜ omab 100%-st osalust ettevõtetes PHU Jubiler Sp. Z.o.o. (edaspidi PHU Jubiler), Anyro & Co Ltd (edaspidi Anyro) ning Anyro & Co Sp. Z.o.o. Sp. k. (edaspidi Anyro Spk). PHU Jubiler ja Anyro tegelevad kellade müügiga, Anyro Spk tegeleb kottide jalanõude ja muude rõivalisandite müügiga.

Konsolideerimisgrupi põhitegevus on kellade jaemüük selleks spetsialiseerunud poodides Baltikumis. 2018. aastal tegeles emaettevõtte SWISS kaubamärgi haldamisega ja avas Tallinnas kellapoe. Aruandeperioodil osanikele dividende pole makstud.

Edaspidi on plaanis otsida uute poodide jaoks rendipindu populaarsete kaubanduskeskustes Eestis, mujal Baltikumis ja Skandinaavias. Hetkel kehtiva eriolukorra tõttu on Swiss Concept OÜ ja tema tütarde poed suletud, aga loodame poed taasavada nii kiiresti kui võimalik ja jätkata oma tavapärase äritegevusega.

Gruppi kuuluvate ettevõtete kogukäive ületas aruandeperioodil 30 miljonit eurot.

Suhtarvud	2017	2017
Müügitulu	30 831 238	28 049 497
Puhaskasum	152 996	1 002 920
Käibe ärirentaablus (%)	1,38	2,99
Puhasrentaablus (%)	0,50	3,58
Soliidsuskordaja (korda)	0,17	0,13
Maksevõime kordaja (korda)	2,35	2,24
ROA (%)	0,70	4,98
ROE (%)	4,01	38,11

Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Soliidsuskordaja = omakapital / (kohustused + omakapital)

Maksevõime kordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 207 321	3 394 620	
Nõuded ja ettemaksed	1 392 889	1 145 895	2
Varud	12 984 871	12 739 195	3
Kokku käibevarad	18 585 081	17 279 710	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	322 997	38 618	2
Materiaalsed põhivarad	2 261 707	2 441 245	5
Immateriaalsed põhivarad	662 580	748 482	6
Kokku põhivarad	3 247 284	3 228 345	
Kokku varad	21 832 365	20 508 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 021 561	4 191 588	7
Võlad ja ettemaksed	3 874 126	3 529 165	8
Kokku lühiajalised kohustised	7 895 687	7 720 753	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 097 965	10 113 472	7
Võlad ja ettemaksed	20 625	42 289	8
Kokku pikaajalised kohustised	10 118 590	10 155 761	
Kokku kohustised	18 014 277	17 876 514	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Realiseerimata kursivahed	1 719 848	686 297	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942 744	939 824	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 996	1 002 920	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 818 088	2 631 541	
Kokku omakapital	3 818 088	2 631 541	
Kokku kohustised ja omakapital	21 832 365	20 508 055	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	30 831 238	28 049 497	
Muud äritulud	515 324	563 234	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 034 430	-13 649 794	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 937 145	-6 456 265	
Tööjõukulud	-7 600 518	-6 644 135	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 189 731	-862 134	5,6
Muud ärikulud	-157 917	-162 809	
Ärikasum (kahjum)	426 821	837 594	
Intressitulud	3 955	5 273	
Intressikulud	-18 849	-1 657	
Muud finantstulud ja -kulud	-390 230	618 521	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 697	1 459 731	
Tulumaks	131 299	-456 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 996	1 002 920	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	152 996	1 002 920	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	426 821	837 594	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 189 831	862 134	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	3 924	
Kokku korrigeerimised	1 189 831	866 058	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-531 373	-159 386	2
Varude muutus	-245 676	-2 617 994	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	323 297	-2 229 097	8
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-456 811	
Kokku rahavood äritegevusest	1 162 900	-3 759 636	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-990 278	-676 829	5,6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	2 101	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-990 278	-674 728	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 133 119	
Saadud laenude tagasimaksed	-126 718	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-58 815	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-185 533	2 133 119	
Kokku rahavood	-12 911	-2 301 245	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 394 620	4 484 785	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 911	-2 301 245	
Valuutakursside muutuste mõju	825 612	1 211 080	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 207 321	3 394 620	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2016	2 500	-61 311	939 824	19 273	900 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 002 920	0	1 002 920
Muud muutused omakapitalis	0	747 608	0	-19 273	728 335
31.12.2017	2 500	686 297	1 942 744	0	2 631 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	152 996		152 996
Muud muutused omakapitalis	0	1 033 551	0		1 033 551
31.12.2018	2 500	1 719 848	2 095 740		3 818 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SWISS Concept OÜ 2018. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Finantsvarad

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav kajastatakse õiglasel väärtusel (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes).

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all olevate tütar-ettevõtjate finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusosa emaettevõtja kontrolli all olevate ettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtja omanikele kuuluvast omakapitalist ning konsolideeritud kasumiaruandes eraldi kirjel.

Emaettevõtja konsolideerimata aruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisades, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse korrigeeritud ostumeetodil.

Tütar-ettevõtjad

Tütar-ettevõtjateks loetakse ettevõtteid, mille üle kontsernil on kontroll. Tütar-ettevõtjat loetakse kontserni kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui kontsern omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütar-ettevõtja konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütar-ettevõtja soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasel väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse kontserni osalust omandatud ettevõtte varades, kohustustes ja tingimuslikes kohustustes ning tekkinud firmaväärtust konsolideeritud bilansis ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohe tuluna.

Juhul, kui tütar-ettevõtja müüakse aruandeperioodi jooksul, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes müüdud tütar-ettevõtja tulusid ja kulusid kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütar-ettevõtja netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütar-ettevõtja müügist. Juhul, kui tütar-ettevõtja osalisel müügil väheneb kontserni kontroll ettevõtte üle alla 50%, kuid mõju ettevõtte üle ei kao täielikult, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa tütar-ettevõtja varades, kohustustes ning firmaväärtuses kas sidusettevõtjana, ühisettevõtjana või muu finantsvarana (õiglasel väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil). Allesjääva investeeringu osa bilansilist väärtust müügikuupäeval loetakse tema uueks soetusmaksumuseks.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb nende ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse seisundisse. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodanguga seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest. Varud kajastatakse bilansis FIFO meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 230 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Maana kajastatakse pikaajalist maa kasutusõigust, mida amortiseeritakse kasutusperiooni jooksul.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalse vara soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ning otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara on bilansis näidatud soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 230

Amortisatsioonimäärad on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 1%
- Ehitised 10%
- Transpordivahendid 20
- Muud masinad ja seadmed 20%
- Muu materiaalne põhivara 30%

Amortisatsioonimäärad on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid 10%-50%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning tulu müügitehingust ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt määrata. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tuludes on kajastatud tellijatele üle antud ja aktsepteeritud tööd.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	697 053	697 053	0
Ostjatelt laekumata arved	697 053	697 053	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54 997	54 997	0
Ettemaksed	963 836	640 839	322 997
Tulevaste perioodide kulud	425 479	102 482	322 997
Muud makstud ettemaksed	538 357	538 357	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 715 886	1 392 889	322 997

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	861 435	861 435	0
Ostjatelt laekumata arved	861 435	861 435	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 656	28 656	0
Ettemaksed	294 422	255 804	38 618
Tulevaste perioodide kulud	115 695	77 077	38 618
Muud makstud ettemaksed	178 727	178 727	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 184 513	1 145 895	38 618

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	12 984 871	12 739 195
Kokku varud	12 984 871	12 739 195

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
010862745	PHU Jubiler Sp. z.o.o.	Poola	Kellade ja ehte müük	100	100
360917194	Anyro & Co Sp. z.o.o.	Poola	Kellade ja ehte müük	100	100
013228629	Anyro & Co Sp. z.o.o. Sp. k.	Poola	Kellade, kottide ja jalanõude müük	100	100

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016								
Soetusmaksumus	239 707	2 243 193	392 763	309 927	702 690	1 698 718	65 775	4 950 083
Akumuleeritud kulum	-33 748	-785 706	-140 853	-240 272	-381 125	-1 369 354	0	-2 569 933
Jääkmaksumus	205 959	1 457 487	251 910	69 655	321 565	329 364	65 775	2 380 150
Ostud ja parendused	0	290 439	50 565	38 008	88 573	276 136	21 681	676 829
Amortisatsioonikulu	-2 847	-291 085	-103 226	-47 046	-150 272	-300 590	0	-744 794
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-3 924	0	-3 924	0	0	-3 924
Ümberliigitamised	0	18 140	0	0	0	0	-18 140	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	18 140	0	0	0	0	-18 140	0
Muud muutused	11 449	82 848	13 231	3 792	17 023	17 922	3 742	132 984
31.12.2017								
Soetusmaksumus	253 095	2 573 462	423 080	351 111	774 191	2 061 537	73 058	5 735 343
Akumuleeritud kulum	-38 534	-1 015 633	-214 524	-286 702	-501 226	-1 738 705	0	-3 294 098
Jääkmaksumus	214 561	1 557 829	208 556	64 409	272 965	322 832	73 058	2 441 245
Ostud ja parendused	0	454 730	219 018	43 367	262 385	265 876	5 428	988 419
Amortisatsioonikulu	-2 844	-502 555	-141 264	-70 174	-211 438	-385 583	0	-1 102 420
Ümberliigitamised	0	21 458	0	0		0	-21 458	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	21 458	0	0		0	-21 458	0
Muud muutused	-6 180	-40 840	-7 065	-1 405	-8 470	-7 884	-2 163	-65 537
31.12.2018								
Soetusmaksumus	245 776	2 613 681	521 876	345 537	867 413	2 202 229	54 865	5 983 964
Akumuleeritud kulum	-40 239	-1 123 059	-242 631	-309 340	-551 971	-2 006 988	0	-3 722 257
Jääkmaksumus	205 537	1 490 622	279 245	36 197	315 442	195 241	54 865	2 261 707

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	2 101
Transpordivahendid	0	2 101
Kokku	0	2 101

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	991 250	991 250
Akumuleeritud kulum	-129 735	-129 735
Jääkmaksumus	861 515	861 515
Ostud ja parendused	2 455	2 455
Amortisatsioonikulu	-117 340	-117 340
Muud muutused	1 852	1 852
31.12.2017		
Soetusmaksumus	1 001 230	1 001 230
Akumuleeritud kulum	-252 748	-252 748
Jääkmaksumus	748 482	748 482
Ostud ja parendused	1 859	1 859
Amortisatsioonikulu	-87 311	-87 311
Muud muutused	-450	-450
31.12.2018		
Soetusmaksumus	998 966	998 966
Akumuleeritud kulum	-336 386	-336 386
Jääkmaksumus	662 580	662 580

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	4 000 496	4 000 496			EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 000 496	4 000 496			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	10 000 000	0	4 000 000	6 000 000	EUR
Pikaajalised laenud kokku	10 000 000	0	4 000 000	6 000 000	
Kapitalirendikohustised kokku	119 030	21 065	97 965		
Laenukohustised kokku	14 119 526	4 021 561	4 097 965	6 000 000	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	4 127 215	4 127 215			EUR
Lühiajalised laenud kokku	4 127 215	4 127 215			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	10 000 000	0	4 000 000	6 000 000	EUR
Pikaajalised laenud kokku	10 000 000	0	4 000 000	6 000 000	
Kapitalirendikohustised kokku	177 845	64 373	113 472	0	
Laenukohustised kokku	14 305 060	4 191 588	4 113 472	6 000 000	

Nii lühi- kui ka pikaajalised laenud on saadud emaettevõtte Swiss concept OÜ omanikult ja need on tagatiseta.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 351 326	1 351 326	0
Võlad töövõtjatele	518 916	518 916	0
Maksuvõlad	1 804 753	1 804 753	0
Muud võlad	199 243	199 131	112
Muud viitvõlad	199 243	199 131	112
Saadud ettemaksed	20 513	0	20 513
Tulevaste perioodide tulud	20 513	0	20 513
Kokku võlad ja ettemaksed	3 894 751	3 874 126	20 625

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	1 369 831	1 369 831	0
Võlad töövõtjatele	498 142	498 142	0
Maksuvõlad	1 601 755	1 601 755	0
Muud võlad	59 437	59 437	0
Muud viitvõlad	59 437	59 437	0
Saadud ettemaksed	42 289	0	42 289
Tulevaste perioodide tulud	42 289	0	42 289
Kokku võlad ja ettemaksed	3 571 454	3 529 165	42 289

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 403 423	5 596 723
Sotsiaalmaksud	1 197 095	1 047 412
Kokku tööjõukulud	7 600 518	6 644 135
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	539	544
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	534	539
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	5	6

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-390 230	618 521
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-390 230	618 521

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 000 496	14 127 215

Laenud

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 718	0	0 %	EUR

Lisa 12 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	360 991	75 581
Nõuded ja ettemaksed	761 036	440 685
Varud	85 266	0
Kokku käibevarad	1 207 293	516 266
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 208 511	4 208 511
Nõuded ja ettemaksed	9 404 887	9 404 887
Immateriaalsed põhivarad	647 469	732 849
Kokku põhivarad	14 260 867	14 346 247
Kokku varad	15 468 160	14 862 513
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 014 234	4 127 215
Kokku lühiajalised kohustised	4 014 234	4 127 215
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 000 000	10 000 000
Kokku pikaajalised kohustised	10 000 000	10 000 000
Kokku kohustised	14 014 234	14 127 215
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	732 798	-27 030
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718 628	759 828
Kokku omakapital	1 453 926	735 298
Kokku kohustised ja omakapital	15 468 160	14 862 513

Lisa 13 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	468 230	436 909
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 662	0
Mitmesugused tegevuskulud	-17 408	-2 977
Tööjõukulud	-14 208	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 380	-85 381
Muud ärikulud	-147	-247
Kokku ärikasum (-kahjum)	342 425	348 304
Intressitulud	376 203	411 524
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	718 628	759 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718 628	759 828

Lisa 14 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	342 425	348 304
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	85 380	85 381
Kokku korrigeerimised	85 380	85 381
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-254 044	-440 605
Varude muutus	-85 266	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	13 738	-120
Laekunud intressid	8	11
Kokku rahavood äritegevusest	102 241	-7 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	309 888	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	309 888	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-126 719	-104 899
Makstud intressid	0	-6 347
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-126 719	-111 246
Kokku rahavood	285 410	-118 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 581	193 856
Raha ja raha ekvivalentide muutus	285 410	-118 275
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	360 991	75 581

Lisa 15 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500	-27 030	-24 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	759 828	759 828
31.12.2017	2 500	732 798	735 298
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-3 974 958	-3 974 958
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil		6 185 525	6 185 525
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017	2 500	2 943 365	2 945 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	718 628	718 628
31.12.2018	2 500	1 451 426	1 453 926
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	-4 208 511	-4 208 511
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	7 083 035	7 083 035
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018	2 500	4 325 950	4 328 450

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2020

SWISS concept OÜ (registrikood: 12991317) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JERZY DABROWSKI	Juhatuse liige	22.04.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SWISS concept OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SWISS concept OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakodeksiga (Eesti) (eetikakodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad grupi raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

Grow Audit OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

22.04.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

SWISS concept OÜ (registrikood: 12991317) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	22.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 996
Kokku	2 095 740

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 942 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	152 996
Kokku	2 095 740
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 095 740
Kokku	2 095 740

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	450985	96.32%	Yes

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JERZY D■BROWSKI	36206110133	Estonia	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	info@pallaspartnerid.ee