

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2020

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

Ärinimi: SWISS concept OÜ

Registrikood: 12991317

Tänavanimi, maja ja korteri number: Veskiposti tn 2-1002

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 10138

E-posti aadress: office@swiss.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 Seotud osapooled	16
Lisa 11 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

SWISS Concept OÜ omab 100%-st osalust ettevõtetes PHU Jubiler Sp. Z.o.o. (edaspidi PHU Jubiler) ja Anyro & Co Ltd (edaspidi Anyro). PHU Jubiler ja Anyro tegelevad kellade müügiga.

Kolmas tütarettevõtte Anyro & Co Sp. Z.o.o. Sp. k. likvideeriti 2020. aastal.

Konsolideerimisgrupi põhitegevus on kellade jaemüük selleks spetsialiseerunud poodides Baltikumis ja Soomes. 2020. aastal tegeles emaettevõtte SWISS kaubamärgi ja Tallinnas ja Helsingis asuva kellapoe haldamisega. Aruandeperioodil osanikele dividende pole makstud.

Gruppi kuuluvate ettevõtete kogukäive ületas aruandeperioodil 19 miljonit eurot.

Suhtarvud	2020	2019
Müügitulu	19 545 982	29 432 724
Puhaskasum	-2 746 486	-1 394 138
Käibe ärirentaablus (%)	-11,02	-3,96
Puhasrentaablus (%)	-14,05	-4,74
Soliidsuskordaja (korda)	0,06	0,13
Maksevõime kordaja (korda)	2,49	2,43
ROA (%)	-15,83	-7,15
ROE (%)	-260,91	-55,71

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)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 198 586	3 867 650	
Nõuded ja ettemaksed	1 682 664	1 465 237	2
Varud	9 144 055	11 409 777	3
Kokku käibevarad	15 025 305	16 742 664	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	382 755	146 787	2
Materiaalsed põhivarad	1 450 723	2 020 043	5
Immateriaalsed põhivarad	490 963	577 357	6
Kokku põhivarad	2 324 441	2 744 187	
Kokku varad	17 349 746	19 486 851	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 975 622	3 975 002	7
Võlad ja ettemaksed	2 060 589	2 914 833	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 036 211	6 889 835	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 000 000	10 070 477	7
Võlad ja ettemaksed	260 889	23 889	8
Kokku pikaajalised kohustised	10 260 889	10 094 366	
Kokku kohustised	16 297 100	16 984 201	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Realiseerimata kursivahed	3 095 030	1 798 548	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	701 602	2 095 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 746 486	-1 394 138	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 052 646	2 502 650	
Kokku omakapital	1 052 646	2 502 650	
Kokku kohustised ja omakapital	17 349 746	19 486 851	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	19 545 982	29 432 724	
Muud äritulud	733 323	665 213	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 970 591	-14 960 300	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 667 523	-7 422 423	
Tööjõukulud	-5 298 975	-7 827 305	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-589 541	-828 379	5,6
Muud ärikulud	-907 595	-225 111	
Ärikasum (kahjum)	-2 154 920	-1 165 581	
Intressitulud	1 993	2 792	
Intressikulud	-6 616	-14 990	
Muud finantstulud ja -kulud	-856 061	16 126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 015 604	-1 161 653	
Tulumaks	269 118	-232 485	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 746 486	-1 394 138	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 746 486	-1 394 138	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 154 920	-1 165 581	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	589 541	828 379	5,6
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-11 595	-7 507	6
Muud korrigeerimised	1 120 412	-657	
Kokku korrigeerimised	1 698 358	820 215	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-453 395	103 862	2
Varude muutus	2 265 721	1 575 094	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-617 244	-956 029	
Laekunud intressid	2 545	2 792	
Makstud intressid	-1 949	0	
Muud rahavood äritegevusest	-11 913	0	
Kokku rahavood äritegevusest	727 203	380 353	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-95 297	-491 329	5,6
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	11 595	20 446	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-83 702	-470 883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	6 116	
Saadud laenude tagasimaksed	-121	-41 580	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-63 620	-38 583	7
Makstud intressid	0	-14 990	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-63 741	-89 037	
Kokku rahavood	579 760	-179 567	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 867 650	4 207 321	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	579 760	-179 567	
Valuutakursside muutuste mõju	-248 824	-160 104	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 198 586	3 867 650	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	1 719 848	2 095 740	3 818 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 394 138	-1 394 138
Muud muutused omakapitalis	0	78 700	0	78 700
31.12.2019	2 500	1 798 548	701 602	2 502 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 746 486	-2 746 486
Muud muutused omakapitalis	0	1 296 482	0	1 296 482
31.12.2020	2 500	3 095 030	-2 044 884	1 052 646

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SWISS Concept OÜ 2020. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas 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 valuutakurside 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 tulemusel 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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2018 kehtib Eestis uus dividendide maksustamise kord, mis näeb ette madalama tulumaksumäära 14% (14/86 netodividendina väljamakstud summalt) rakendamise võimaluse regulaarsetele kasumijaotustele. Madalamat maksumäära võib rakendada, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. 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)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	346 708	346 708	0
Ostjatelt laekumata arved	346 708	346 708	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 342	55 342	0
Ettemaksed	1 663 369	1 280 614	382 755
Tulevaste perioodide kulud	451 125	68 370	382 755
Muud makstud ettemaksed	1 212 244	1 212 244	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 065 419	1 682 664	382 755

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	368 305	368 305	0
Ostjatelt laekumata arved	368 305	368 305	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 591	18 591	0
Ettemaksed	1 225 128	1 078 341	146 787
Tulevaste perioodide kulud	250 307	103 520	146 787
Muud makstud ettemaksed	974 821	974 821	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 612 024	1 465 237	146 787

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Müügiks ostetud kaubad	9 144 055	11 409 777
Kokku varud	9 144 055	11 409 777

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
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

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	0	195 018	20 810	62 725	83 535	187 010	22 446	488 009
Amortisatsioonikulu	-2 837	-319 701	-93 642	-61 546	-155 188	-261 953	0	-739 679
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-12 939	0	-12 939	0	0	-12 939
Ümberliigitamised	0	5 414	0	0	0	0	-5 414	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	5 414	0	0	0	0	-5 414	0
Muud muutused	2 143	15 428	2 619	384	3 003	1 759	612	22 945
31.12.2019								
Soetusmaksumus	248 351	2 724 183	504 607	372 110	876 717	2 300 464	72 509	6 222 224
Akumuleeritud kulum	-43 508	-1 337 402	-308 514	-334 350	-642 864	-2 178 407	0	-4 202 181
Jääkmaksumus	204 843	1 386 781	196 093	37 760	233 853	122 057	72 509	2 020 043
Ostud ja parendused	0	52 098	4 266	2 697	6 963	32 970	0	92 031
Amortisatsioonikulu	-2 728	-278 284	-101 703	-11 053	-112 756	-107 127	0	-500 895
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0	0	-46 684	-46 684
Ümberliigitamised	0	6 623	0	0	0	0	-6 623	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	6 623	0	0	0	0	-6 623	0
Muud muutused	-13 537	-118 912	12 500	-848	11 652	11 673	-4 648	-113 772
31.12.2020								
Soetusmaksumus	231 853	2 476 096	406 468	348 535	755 003	2 150 509	14 554	5 628 015
Akumuleeritud kulum	-43 275	-1 427 790	-295 312	-319 979	-615 291	-2 090 936	0	-4 177 292
Jääkmaksumus	188 578	1 048 306	111 156	28 556	139 712	59 573	14 554	1 450 723

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	11 595	20 446
Transpordivahendid	11 595	20 446
Kokku	11 595	20 446

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	998 966	998 966
Akumuleeritud kulum	-336 386	-336 386
Jääkmaksumus	662 580	662 580
Ostud ja parendused	3 320	3 320
Amortisatsioonikulu	-88 700	-88 700
Muud muutused	157	157
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 003 234	1 003 234
Akumuleeritud kulum	-425 877	-425 877
Jääkmaksumus	577 357	577 357
Ostud ja parendused	3 266	3 266
Amortisatsioonikulu	-88 646	-88 646
Muud muutused	-1 014	-1 014
31.12.2020		
Soetusmaksumus	993 565	993 565
Akumuleeritud kulum	-502 602	-502 602
Jääkmaksumus	490 963	490 963

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	3 958 795	3 958 795			EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 958 795	3 958 795			
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	
Pikaajalised võlakirjad					
Pikaajalised võlakirjad kokku	0	0	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku	16 827	16 827	0	0	
Laenukohustised kokku	13 975 622	3 975 622	4 000 000	6 000 000	
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	3 958 916	3 958 916			EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 958 916	3 958 916			
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud	10 006 116	0	4 006 116	6 000 000	EUR
Pikaajalised laenud kokku	10 006 116	0	4 006 116	6 000 000	
Kapitalirendikohustised kokku	80 447	16 086	64 361	0	
Laenukohustised kokku	14 045 479	3 975 002	4 070 477	6 000 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	755 203	755 203	0
Võlad töövõtjatele	328 906	328 906	0
Maksuvõlad	953 490	953 490	0
Muud võlad	283 879	22 990	260 889
Muud viitvõlad	283 879	22 990	260 889
Kokku võlad ja ettemaksed	2 321 478	2 060 589	260 889

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	699 823	699 823	0
Võlad töövõtjatele	532 059	532 059	0
Maksuvõlad	1 633 560	1 633 560	0
Muud võlad	68 331	49 391	18 940
Muud viitvõlad	68 331	49 391	18 940
Saadud ettemaksed	4 949	0	4 949
Tulevaste perioodide tulud	4 949	0	4 949
Kokku võlad ja ettemaksed	2 938 722	2 914 833	23 889

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	4 436 633	6 566 915
Sotsiaalmaksud	862 342	1 260 390
Kokku tööjõukulud	5 298 975	7 827 305
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	557	613
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	554	610
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 958 795	3 958 916

Kokku laenukohustised	3 958 795	3 958 916
------------------------------	------------------	------------------

PIKAAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000 000	10 006 116
Kokku laenukohustised	10 000 000	10 006 116

Lisa 11 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	383 703	309 397
Nõuded ja ettemaksed	230 789	888 171
Varud	161 064	157 489
Kokku käibevarad	775 556	1 355 057
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 208 511	4 208 511
Nõuded ja ettemaksed	10 112 259	9 404 887
Immateriaalsed põhivarad	476 708	562 088
Kokku põhivarad	14 797 478	14 175 486
Kokku varad	15 573 034	15 530 543
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 986 133	4 001 651
Kokku lühiajalised kohustised	3 986 133	4 001 651
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 000 000	10 000 000
Kokku pikaajalised kohustised	10 000 000	10 000 000
Kokku kohustised	13 986 133	14 001 651
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 526 392	1 451 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 009	74 966
Kokku omakapital	1 586 901	1 528 892
Kokku kohustised ja omakapital	15 573 034	15 530 543

Lisa 12 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	44 675	120 166
Muud äritulud	989	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 423	-52 885
Mitmesugused tegevuskulud	-39 891	-30 693
Tööjõukulud	-47 412	-79 412
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-85 380	-85 380
Muud ärikulud	-226	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	-147 668	-128 186
Intressitulud	205 677	203 152
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 009	74 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 009	74 966

Lisa 13 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2020	2019
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-147 668	-128 186
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	85 380	85 380
Kokku korrigeerimised	85 380	85 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 890	-22 982
Varude muutus	-3 575	-72 223
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-15 398	28 999
Laekunud intressid	23	34
Kokku rahavood äritegevusest	-93 128	-108 978
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	167 555	98 965
Kokku rahavood investeerimistegevusest	167 555	98 965
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-121	-41 581
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121	-41 581
Kokku rahavood	74 306	-51 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	309 397	360 991
Raha ja raha ekvivalentide muutus	74 306	-51 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	383 703	309 397

Lisa 14 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	2 500	1 451 426	1 453 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	74 966	74 966
31.12.2019	2 500	1 526 392	1 528 892
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	6 755 612	6 755 612
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019	2 500	4 073 493	4 075 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	58 009	58 009
31.12.2020	2 500	1 584 401	1 586 901
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	4 574 889	4 574 889
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	2 500	1 950 779	1 953 279

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.11.2022

SWISS concept OÜ (registrikood: 12991317) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JERZY DABROWSKI	Management board member	23.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

SWISS concept OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud SWISS concept OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2020 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 31.12.2020 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 eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie 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 lahkneb oluliselt 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 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.

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 arvamust. 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse 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 arvamust. 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.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aare Olander

Vandeauditori number 342

Grow Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 103

Mustamäe tee 60, Tallinn, Harju maakond, 12916

23.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

SWISS concept OÜ (registrikood: 12991317) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE OLANDER	Vandeaudiitor	23.11.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	701 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 746 486
Kokku	-2 044 884
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 044 884
Kokku	-2 044 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kellade ja ehete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47771	31145	69.71%	Yes
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	13530	30.29%	No

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	office@swiss.ee