

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Schneider Electric Eesti AS

registrikood: 10004980

tänavanimi ja maja number: Pärnu mnt 139e/2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11317

telefon: +372 6580700

faks: +372 6580701

e-posti aadress: info@ee.schneider-electric.com

veebilehe aadress: www.schneider-electric.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Aktsiakapital	17
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	17
Lisa 14 Turustuskulud	18
Lisa 15 Üldhalduskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Missioon

Schneider Electric Eesti on ettevõtte Schneider Electric Corporation ainuesindaja Eestis, kes saab ettevõttelt Schneider Electric Corporation ulatuslikku tuge. Meie missioon on aidata inimestel tõhustada energiakasutust pakkudes sealjuures kõrge lisandväärtusega lahendusi. Schneider Electric on innovaatiline ettevõtte, kelle tegevus on suunatud nüüdistehnoloogia arendamisele. Pakume lahendusi alates lihtsatest lülititest keerukate operatsioonisüsteemideni, mis on turvalised, töökindlad, efektiivsed ning jätkusuutlikud. Schneider Electric pakub elektriseadmeid ja -tarvikuid, alustades jaotusalajaamadest ning lõpetades korterelamutele ja munitsipaalhoonetele mõeldud lihtsate pistikupesade pakkumisega, keskendudes seejuures eelkõige funktsionaalsuse ja ohutuse tagamisele.

Ettevõtte areng 2018. aastal

Schneider Electric Eesti netokäive aruandeaastal suurenes. Suurimat mõju avaldasid tulemused keskpingeprojektide vallas, kuid ka oodatust paremad tulemused mõningates madalpingega seotud projektitegevustes. Positiivsena saab esile tõsta oodatust paremat kasvu nii tööstusharus, juhtmetarvikute tootesegmendis kui ka hoonete halduse ja turvalisuse segmendis.

Osa majandusnäitajaid on toodud allolevas tabelis:

	2018	2017
Puhaskasumi marginaal / müügitulu	2,75%	1,64%
Omakapitali osatähtsus <i>omakapital/koguvara</i>	18,58%	22,38%
Lühiajaliste kohustuste kordaja <i>käibevara / lühiajalised kohustused</i>	1,2	1,3
Üldkulude ja müügitulu suhe <i>üldkulud/müügitulu</i>	2,69%	4,3%
Tööjõukulude ja müügitulu suhe <i>tööjõukulud/müügitulu</i>	5,7%	5,3%

Tulemusnäitajad ei avalda otsest ega kaudset kahjulikku mõju ettevõtte tegevusele. 2018 a. lõpetasime positiivse tulemusega, mis annab kinnitust meie õigesti valitud äristrateegiast.

2019. aasta väljavaated

Schneider Electric Eesti loodab, et ettevõtte kasv on kooskõlas riigi majanduskasvuga. Ettevõtte tugineb niisugusele majanduslikule väljavaatele oma müügistrateegia kujundamisel ja plaanide rakendamisel erinevates turusegmentides. Peale selle on ettevõtte teinud olulisi struktuurimuudatusi tagamaks strateegiate elluviimise ja jätkusuutliku müügi kasvu. Samuti on oodata positiivseid suundumusi erasektoris (ostujõud, tarbimine) ja kodumajapidamistes kasutatavate toodete sektoris. Riigile kuuluvad taristuettevõtted jätkavad oma pikaajaliste arengukavadega, tehes märkimisväärsed investeeringuid taristu uuendamisse, tänu millele on Schneider Electric Eestil võimalus osaleda aktiivselt riigihangetes ja ellu viia taristuprojekte.

Ettevõtte loodab, et müük kasvab 2019. aastal plaanitud mahu. Schneider Electric keskendub eelkõige kaubamärgi ja enda digitaalsete lahenduste reklaamimisele, toodete kättesaadavuse tagamisele vastaspoole jaemüügikauplustes ja klientide rahulolule.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	457	342	2
Nõuded ja ettemaksed	2 478	3 209	3
Varud	4	6	4
Kokku käibevarad	2 939	3 557	
Kokku varad	2 939	3 557	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 373	2 741	9
Eraldised	20	20	10
Kokku lühiajalised kohustised	2 393	2 761	
Kokku kohustised	2 393	2 761	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	77	77	11
Ülekurss	115	115	
Kohustuslik reservkapital	7	7	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97	391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250	206	
Kokku omakapital	546	796	
Kokku kohustised ja omakapital	2 939	3 557	

Kasumiaruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	13 655	12 550	12
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-10 569	-9 961	13
Brutokasum (-kahjum)	3 086	2 589	
Turustuskulud	-2 268	-1 844	14
Üldhalduskulud	-368	-538	15
Muud ärikulud	-75	-1	
Ärikasum (kahjum)	375	206	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	375	206	
Tulumaks	-125	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250	206	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	375	206	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	1	6,7
Kokku korrigeerimised	0	1	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	730	-440	3
Varude muutus	2	22	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-367	374	9
Kokku rahavood äritegevusest	740	163	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-500	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-125	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-625	0	
Kokku rahavood	115	163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	342	179	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115	163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	457	342	2

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	77	115	7	391	590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	206	206
31.12.2017	77	115	7	597	796
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	250	250
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	-500	-500
31.12.2018	77	115	7	347	546

Täpsem informatsioon aktsiikapitali kohta on toodud lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Schneider Electric Eesti AS-i 2018. aasta 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.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Schneider Electric Eesti AS väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Ettevõtte otsustas koostada keskmise suurusega ettevõtte aruande.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes eurodes.

Raha

Raha ekvivalentina ja raha lähendina 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 rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad

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 õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tureregulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumendid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad

Õiglases väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber hetke õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul baseerub õiglane väärtus aruandekuupäeva sulgemishindadel ja Euroopa Keskpanka ametlikel valuutakurssidel. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõtte kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud". Kasumid ja kahjumid õiglasest väärtusest kajastatavate finantsvarade realiseerimisel nagu ka intressid ja dividendid vastavatele väärtuspaberitele kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

Nõuded ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Korrigeeritud soetusmaksumus arvutatakse kogu finantsvara kehtivusperioodi kohta, kusjuures arvesse võetakse igasugune soetamisel tekkinud diskonto või preemia ning tehinguga otseselt seotud kulutused.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse alla juhul, kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus. Korrigeeritud soetusmaksumusel kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdiseväärtus diskonteerituna esmasel kajastamisel fikseeritud efektiivse intressimääraga. Äritegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes ärikuluna (real "üldhalduskulud") ning investeerimistegevusega seotud finantsvarade allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Vastavalt Schneider grupi printsiibile loetakse nõuded 40% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks (ehk nende osas kajastatakse allahindlus) siis, kui nõue on 4-8 kuud üle tähtaja ning 100% ulatuses ebatõenäoliselt laekuvaks, kui nõue on rohkem kui 8 kuud 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 selle kulu vähendusena, kus allahindlus algelt kajastati.

Intressitulud nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud ja -kulud".

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

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu".

Varud, mille laoseis ületab viimase 12-24 kuu jooksul müüdud koguse, hinnatakse alla 50% ning varud, mille laoseis ületab viimase 24 kuu jooksul müüdud koguse, hinnatakse alla 100%.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Transpordivahendid 25%
- Muu inventar 20-33%

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui

uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara 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 ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtte väliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Tarkvara 20-33%
- Ostetud litsentsid 20-33%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud". Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks. Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustisteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emattevõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena

raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80).

Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019..a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividue maksustatakse 7%-lise tulumaksu määraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
arvelduskontod	457	342
Kokku raha	457	342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 729	1 729	
Ostjatelt laekumata arved	1 729	1 729	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34	34	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Ettemaksed	34	34	
Tulevaste perioodide kulud	34	34	
Schneider Electric kontsernikonto	680	680	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 478	2 478	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 945	1 945	
Ostjatelt laekumata arved	1 945	1 945	
Nõuded seotud osapoolte vastu	70	70	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1	5
Muud nõuded	2	2	
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	55	55	
Tulevaste perioodide kulud	55	55	
Schneider Electric kontsernikonto	1 136	1 136	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 209	3 209	

Schneider Electric kontsernikonto jääk teenib EONIA-0,0625 % intressi aasta baasil.
2018.a ei teeninud ettevõtte intressitulu (2017.a samuti ei teeninud ettevõtte intressitulu).

Ettemaksed koosnevad rendi ja muudest ettemaksudest.

Lisa 4 Varud

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	4	6
Kokku varud	4	6

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	165	0	228
Üksikisiku tulumaks	0	11	0	7
Erisoodustuse tulumaks	0	2	0	2
Sotsiaalmaks	0	21	0	14
Kohustuslik kogumispension	0	1	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	1	0	1
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	201	1	253

(Lisa 3 ja 9).

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	103	103
Akumuleeritud kulum	-102	-102
Jääkmaksumus	1	1
Amortisatsioonikulu	-1	-1
31.12.2017		
Soetusmaksumus	103	103
Akumuleeritud kulum	-103	-103
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	103	103
Akumuleeritud kulum	-103	-103
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(tuhandetes eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	49	49
Akumuleeritud kulum	-49	-49
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2017		
Soetusmaksumus	49	49
Akumuleeritud kulum	-49	-49
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2018		
Soetusmaksumus	49	49
Akumuleeritud kulum	-49	-49
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Kasutusrent

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	74	60

Ettevõtte rendib 13 sõiduauto.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 618	1 618	
Võlad töövõtjatele	180	180	
Maksuvõlad	201	201	5
Muud võlad	369	369	
Muud viitvõlad	369	369	
arvestuslikud kulud	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 373	2 373	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 904	1 904	
Võlad töövõtjatele	230	230	
Maksuvõlad	253	253	5
Muud võlad	334	334	
Muud viitvõlad	334	334	
Saadud ettemaksed	15	15	
Tulevaste perioodide tulud	15	15	
arvestuslikud kulud	5	5	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 741	2 741	

Võlad tarnijatele- kirje sisaldab kohustusi seotud osapoolte ees summas 1 593 tuhat eurot (2017.a. 1 884 tuhat eurot). (Lisa 18)

Lisa 10 Eraldised

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
Kokku eraldised	16	4	20
Sealhulgas:			
Lühiajalised	16	4	20
Garantiieraldis	16	4	20

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2018
Kokku eraldised	20		20
Sealhulgas:			
Lühiajalised	20		20
Garantiieraldis	20		20

Lisa 11 Aktsiakapital

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	77	77
Aktsiate arv (tk)	120 000	120 000
Aktsiate nimiväärtus	0.64	0.64

Põhikirjajärgseks minimaalseks aktsiakapitali suuruseks on 38 tuhat eurot ja maksimaalseks aktsiakapitali suuruseks on 153 tuhat eurot. 2018 aastal maksti dividende summas 500 tuhat eurot. 2017 aastal dividende ei makstud.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2018. a moodustab 347 tuhat eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 72 tuhat eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 275 tuhat eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2018.a. ja et tulumaksumääraga 14 % maksustatakse 166 tuhat eurot ja ülejäänud kasumit maksustatakse endiselt tulumaksumääraga 20%.

Lisa 12 Müügitulu

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 641	12 550
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 655	12 550
Kokku müügitulu	13 655	12 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük	13 655	12 550
Kokku müügitulu	13 655	12 550

Kogu müügitulu moodustab elektriinstallatsioonimaterjalide, energiajaotusseadmete, tööstus- ja hooneautomaatika ning juhtimis- ja turvaseadmete hulgimüük. EMTAK kood on 46 692 – „elektrimaterjalide, -tarvikute ja -seadmete hulgimüük, sh kaablid”.

Lisa 13 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	10 550	9 911
Garantiireservi kulu	0	4
Garantiikulud	19	46
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	10 569	9 961

Lisa 14 Turustuskulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	67	60
Transpordikulud	105	80
Logistikakulud	170	197
Tööjõukulud	652	298
Amortisatsioonikulu	0	1
Turunduskulud	415	247
Juhtimiskulud	780	786
Muud	79	175
Kokku turustuskulud	2 268	1 844

Lisa 15 Üldhalduskulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017
Tööjõukulud	125	362
Muud	8	8
IT kulud	221	154
Juriidilised ja muud konsultatsioonid	14	14
Kokku üldhalduskulud	368	538

Lisa 16 Tööjõukulud

(tuhandetes eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Palgakulu	581	494	
Sotsiaalmaksud	196	167	
Kokku tööjõukulud	777	661	14,15
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	15	

Lisa 17 Seotud osapooled

(tuhandetes eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Schneider Nordic Baltic A/S
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Taani
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Schneider Electric
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Prantsusmaa

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	714	1 593	1 206	1 884

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	12 044	235	11 484	483

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	69	266

Ettevõte ostab seotud osapooltelt peamiselt kaupu aga ka turustus-, juhtimis-, finants- ja muid teenuseid. Müügid koosnevad edasitehtavatest tegevuskuludest. Nõuete all on kajastatud ka kontsernikonto jääk.
(Lisa 3 ja 9).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2019

Schneider Electric Eesti AS (registrikood: 10004980) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKO SIILIVASK	Juhatuse liige	19.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Schneider Electric Eesti AS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Schneider Electric Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Schneider Electric Eesti AS finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finants tulemust ja 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseteliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusle.

Muu informatsioon

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

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

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb 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 raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettusest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusle. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusle avaldamiseks ettevõtte 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 märkimisväärt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

/allkirjastatud digitaalselt/

Stan Nahkor

Vandeauditori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

19. juuni 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Schneider Electric Eesti AS (registrikood: 10004980) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	19.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250
Kokku	347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	347
Kokku	347

Kasumi jaotamise otsus

(tuhandetes eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97
Aruandeaasta kasum (kahjum)	250
Kokku	347
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	347
Kokku	347

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrimaterjalide, -tarvikute ja –seadmete hulgimüük, sh kaablid	46692	13655000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580700
Faks	+372 6580701
E-posti aadress	info@ee.schneider-electric.com
Veebilehe aadress	www.schneider-electric.ee