

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: aktsiaselts Filter

registrikood: 10078291

tänavanimi: Läike tee 9

majanimi:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 6066666

faks: +372 6066650

e-posti aadress: filter@filter.ee

veebilehe aadress: www.filter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	10
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	11
Raamatupidamise aastaaruande lisad	12
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	12
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	17
Lisa 4 Varud	18
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	20
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	21
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	22
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	23
Lisa 11 Kapitalirent	23
Lisa 12 Laenukohustised	25
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	27
Lisa 14 Eraldised	28
Lisa 15 Aktsiakapital	28
Lisa 16 Müügitulu	29
Lisa 17 Muud äritulud	29
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	29
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	30
Lisa 20 Tööjõukulud	30
Lisa 21 Muud ärikulud	30
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	31
Lisa 23 Seotud osapooled	31
Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva	32
Lisa 25 Konsolideerimata bilanss	33
Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne	34
Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	35
Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	36
Aruande allkirjad	37
Vandeauditori aruanne	38

Sissejuhatus

AS Filter kontserni ettevõtted pakuvad terviklahendusi ning tooteid energia tootmise ja veetöötuse ärivaldkonnas. Ärimudel põhineb kõrgkvaliteediliste seadmete ja tarvikute müügil koos lahenduste teostuse ning hilisema seadmestiku hooldusega. Nimetatud äriühing on rakendatud kõikides riikides, kus AS Filter ettevõtted on tegevad ning kannavad kõrgeid tegevusstandardeid.

FILTER kontserni struktuur, tütar- ja sidusettevõtted

2021 majandusaastal kuulus FILTER Gruppi 16 ettevõtet, milledest 4 on haldusettevõtted ja 12 suunatud aktiivsele äritegevusele. Aasta jooksul lisandus Poola turule registreeritud äriühing FILTER sp. z o. o. Grupi struktuurne jaotus on teostatud ärisuundade eripärasid arvesse võttes, et tagada selged organisatoorsed protseduurid, milled monitoring annab efektiivse juhtimispildi. Aasta 2021 alguses liikus FILTER Grupist välja FILTER Latvia SIA seoses äriprotsesside strateegiliste muutuste.

Tulud, kulud ja kasum

Konsolideerimisgrupi müügitulu oli 41,7 miljonit eurot (2020 aastal 47,0 miljonit eurot) , millest 26,72% moodustas kaupade müük (2020 aastal 26,61%) ja 73,28% teenuste ja projektide müük (2020 aastal 73,39%). Konserni puhaskasum moodustas 1,42 miljonit eurot (2020 aastal 1,52 miljonit eurot). Aruandeaasta põhivarade kulum moodustas 0,51 miljonit eurot (2020 aastal 0,61 miljonit eurot)

Tähtsamad konsolideerimata finantsnäitajad

Perioodi kohta, EUR	2021	2020
Müügitulu	11 459 734	8 699 261
Ärikasum	-19 347	70 614
Perioodi puhaskasum	36 527	2 742 773
Suhtarvud %	2021	2020
Müügitulude juurdekasv / - langus	31,73	-56,62
Ärikasumi juurdekasv / - langus	-127,40	-90,63
Puhaskasumi juurdekasv / -langus	-98,67	119,21
Käiberentaablus = (Ärikasum/Müügitulu*100)	-0,17	0,81
Kasumirentaablus=(Puhaskasum/Müügitulu*100)	0,32	31,53
Omakapitali rentaablus=(Puhaskasum/Omakapital*100)	0,37	27,81

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Filter ja tütarettevõtted panustavad oluliselt klientide, töötajate ja tudengite erialasesse väljaõppesse. Selleks otstarbeks on loodud kaasaegsed õppeklassid, mis sisaldavad reaalselt toimivaid kütte-, auru- ja jahutussüsteeme. Grupi ettevõtte on seadnud eesmärgiks olla innovatiivsete ja keskkonnasõbralike süsteemide tutvustajateks. Seeläbi püütakse kasvatada klientide keskkonnateadlikust ning pakkudes kliendile tuge oma tehnoloogiate arendamisel muutes süsteeme kaasaegselt ja efektiivsusele suunatuks. Filter Grupi ettevõtetes on kõrgelt lugupidatud tervislikud eluviisid ja seetõttu on ajalooliselt panustatud liikumisele ja inimeste üldistele kehalistele tegevusele. Alates 2010 aastast on ettevõtte Filter Maanteekarikasarja peasponsoriks, mille valdkondade alla kuuluvad nii maanteekarika- ja temposari ning rullituur.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate, välisklientide ja tütarettevõtete vahel toimuvad eurodes või euroga seotud valuutades. Grupi konsolideeritud aruande tulemust võivad mõjutada Valgevene ja Venemaa tütarettevõtted, kuna nende kohalike valuutade vahetuskursside mõjud Grupis kasutatavasse põhivaluutasse on prognoosimatud. Vähendamaks valuutakursside kõikumisest tulenevaid negatiivseid hälbeid on ka nendel turgudel suuremahulised tehingud fikseeritud müügihetkel kohaliku valuuta vahetuskursiga eurosse kuni makse teostumiseni. Grupp kasutab pikaajaliste laenude (kapitalirent) korral fikseeritud ja EURIBOR-i baasintressil põhinevat intressimäära. Grupp ei kasuta spetsiifilisi finantsinstrumente riskide maandamiseks.

Investeeringud

Filter AS soetas 2021 majandusaastal 25% ettevõtte Alldevice OÜ osakutest. Tegemist on CMMS (Computerized Maintenance Management System) tarkvara arendava ja müüva ettevõttega, mille müügifookus on suunatud globaalsele turule.

FILTER Grupp investeeris majandusaastal 1,8 miljonit eurot põhivarasse, millest 1,3 moodustas uue tootmishoone lõpetamata ehitis, mida võetakse kasutusele 2022 aastal.

Dividendipoliitika

Ettevõtte eesmärk on pakkuda aktsionäridele kombinatsiooni rahalistest dividendidest kui ka läbi ettevõtte äritegevuste arendamise, ettevõtte väärtuse kasvu. Dividendide maksimise peamise eeldusena saab välja tuua välise ja sisese kapitali ja likviidsuse nõuete täitmise ning lisaks, et kapitali tase peale dividendide väljamakset on piisav ärimahtude kasvatamiseks.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2021 seisuga oli töötajate arv kontsernis 236 töötajat (2020 aastal: 322 töötajat), s.h. emaettevõttes 9 töötajat (2020: 30 töötajat). Tööjõukulu koos maksudega moodustas 8,2 miljonit eurot (2020 aastal: 8,61 miljonit eurot), s.h. juhatuse liikmete tasud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks ja

Filter AS jätkuvateks põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on kvaliteetsete teenuste- ja toodete tagamine oma klientidele. Järjest suurenev ja laiapõhjaline kliendibaas on andnud väga head eeldused, et liikuda jõuliste sammudega edasi digitaliseerimislahendustega, mis järjest tagavad tugevad konkurentsieelised. Aastal 2021 on peamine rõhuasetus olnud müügitarkvara juurustus, mille aktiivkasutuseni jõutakse ettevõttes aastal 2022.

Aastal 2022 valmivas tootmishoones on plaanis alustada insenertehniliste lahenduste tootmist. Peamiselt on tegemist töötuskliendile suunatud ja nende vajadusi arvestavate komplekslahendustega.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Seoses Venemaa pealetungiga Ukrainasse on toimunud mitmed sündmused, mis mõjutavad Filter AS äritegevust. Kuna Valgevene ja Venemaa on olnud müügiga seotud sihtturud, siis peale ulatuslike sanktsioonide rakendamist, on Filter AS äritegevus, nimetatud riikides, võimatu. Juhtkond on vastu võtnud otsused mitte teha täiendavaid investeeringuid Venemaale ja Valgevenesse, ning sulgeb järkjärgult oma tütarettevõtete tegevused. Hinnanguliselt on toimunud sündmustel oluline mõju FILTER Grupp äritegevusele ja ka konsolideeritud finantsandmetele, mida on raske prognoosida igapäevaselt muutliku ja ebastabiilse olukorra tõttu nii Eestis kui ka maailmas. Kuid varasematel perioodidel teostatud strateegilised muudatused annavad olulise võimekuse paindlikkusele ja äritegevuse fookuse ümberseadmisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 458 017	5 439 920	2
Finantsinvesteeringud	1 108	1 108	
Nõuded ja ettemaksed	9 318 549	11 182 366	3
Varud	5 623 013	6 469 819	4
Kokku käibevarad	18 400 687	23 093 213	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	314 530	0	7
Nõuded ja ettemaksed	85 208	174 036	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	43 199	8
Materiaalsed põhivarad	5 107 367	4 472 366	9
Immateriaalsed põhivarad	113 542	152 439	10
Kokku põhivarad	5 620 647	4 842 040	
Kokku varad	24 021 334	27 935 253	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	286 741	783 828	12
Võlad ja ettemaksed	6 937 558	12 536 280	13
Eraldised	91 471	0	14
Kokku lühiajalised kohustised	7 315 770	13 320 108	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 152 336	420 697	12
Võlad ja ettemaksed	41 522	12 633	13
Eraldised	0	127 065	14
Kokku pikaajalised kohustised	1 193 858	560 395	
Kokku kohustised	8 509 628	13 880 503	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	15
Ülekurss	122 580	122 580	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-1 060 282	-1 168 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 255 251	13 067 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 251	1 188 068	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	14 486 921	13 236 977	

Vähemusosalus	1 024 785	817 773	
Kokku omakapital	15 511 706	14 054 750	
Kokku kohustised ja omakapital	24 021 334	27 935 253	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	41 677 297	46 965 678	16
Muud äritulud	243 121	274 540	17
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-242 782	-113 825	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	27 517	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 434 874	-32 518 944	18
Mitmesugused tegevuskulud	-2 535 748	-2 688 730	19
Tööjõukulud	-8 161 929	-8 607 353	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-506 471	-612 716	8,9,10
Muud ärikulud	-182 328	-796 955	21
Ärikasum (kahjum)	1 883 803	1 901 695	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-105 412	0	
Intressitulud	2 399	10 428	
Intressikulud	-23 618	-24 819	
Muud finantstulud ja -kulud	-25 065	-51 311	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 732 107	1 835 993	
Tulumaks	-308 958	-315 580	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 423 149	1 520 413	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	1 141 251	1 188 068	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	281 899	332 345	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 883 803	1 901 695	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	506 471	612 716	8,9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-90 525	-27 082	
Muud korrigeerimised	-38 556	-664 129	
Kokku korrigeerimised	377 390	-78 495	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-431 514	-1 723 573	
Varude muutus	-395 980	-332 118	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-992 053	2 659 552	
Kokku rahavood äritegevusest	441 646	2 427 061	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 601 190	-553 478	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	257 784	48 728	
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	95 000	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	-1 607 848	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-314 530	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	114 400	
Laekunud intressid	2 398	10 428	
Laekunud dividendid	700 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 468 386	-379 922	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	975 659	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-7 759	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-159 016	-150 748	
Makstud intressid	-16 823	-24 819	
Makstud dividendid	-128 595	-109 871	
Makstud ettevõtte tulumaks	-262 792	-246 383	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-452 222	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	400 674	-984 043	
Kokku rahavood	-1 626 066	1 063 096	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 439 920	5 016 482	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 626 066	1 063 096	
Valuutakursside muutuste mõju	-355 837	-639 658	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 458 017	5 439 920	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 423 149	1 520 413
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	108 693	-625 289
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	108 693	-625 289
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 531 842	895 124
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	1 200 647	693 964
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	331 195	201 160

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	25 565	122 580	2 556	-543 686	12 604 914	2 458 202	14 670 131
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-625 289	1 188 068	332 345	895 124
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-972 110	-972 110
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	462 269	-1 000 664	-538 395
31.12.2020	25 565	122 580	2 556	-1 168 975	14 255 251	817 773	14 054 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	108 693	1 141 251	281 899	1 531 843
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	0	-128 595	-128 595
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	0	0	53 708	53 708
31.12.2021	25 565	122 580	2 556	-1 060 282	15 396 502	1 024 785	15 511 706

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Filter 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standartitega. Eesti finantsaruandluse standardide põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad AS Filter ning tema tütarettevõtete finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 6. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud emaettevõtja kontrolli all olevate tütarettevõtjate finantsnäitajad. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on konsolideeritud aastaaruandes elimineeritud. Kõik kontserni kuuluvad ettevõtted kasutavad ühesuguseid arvestuspõhimõtteid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad AS Filter ja tema tütarettevõtete UAB Filter, SZAO Filter, OOD Filter, Filter AB OY, FilterPRO OY, OÜ SteamPro, OÜ Filter Europe, OÜ Filter Solutions, OÜ FilterPro, SIA FilterPro, FilterPRO ZAO, SIA Filter, Vapor ZAO, Filter LLC Filter So.z.o.o konsolideeritud finantsnäitajad.

Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisade järel, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvara grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emaettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid või muu kasutatud keskpanga kurss. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga või muu kasutatud keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglase väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestusvaluutast ümber emaettevõtte esitlusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitlusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga;

(b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal asuva tütarettevõtte võõrandamisel ei klassifitseerita omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed" kajastatud summat kasumiaruandesse, kuid võib ümber klassifitseerida jaotamata kasumisse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, kelle hääleõiguslikest aktsiatest või osadest üle 50% kuulub kontsernile või kelle tegevus- ja finantspoliitika üle omab kontsern kontrolli muul moel kasusaamise eesmärgil. Kõik tütarettevõtted on kontserni aastaaruandes konsolideeritud. Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, kelle hääleõiguslikest aktsiatest või osadest 20% kuni 50% kuulub kontsernile ja mille üle emaettevõttel on oluline mõju.

Tütarettevõtte on raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude all kajastatakse kaubad, materjalid ja poolel olevad projektid, mida ettevõtte teostab vastavalt lepingulistele tingimustele, samuti on soetatud kaubad edasi müümiseks.

Varud kajastatakse soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Valmistoodangu ja lõpetamata toodangu soetusmaksumus koosneb otsestest kuludest, tootmise üldkulust ja projekti finantseerimise kuludest. Netorealiseerimismaksumus on eeldatava müügihinna ja müügiga seotud kulude vahe.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta muus majandustegevuses (kaupade tootmisel või teenuste osutamisel (v.a renditeenused) või halduseesmärkidel).

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Kasulik eluiga 5- 40 aastat.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimaliku väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis tarkvara litsentse ning arendusväljaminekuid. Uurimisväljaminekud kajastatakse perioodi kuluna. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 5-10 aasta jooksul.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid varasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks tuleb igal bilansipäeval viia läbi väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	5-40 aastat
Kasutusrendil olevate hoonete parendused	kasutusrendi kestvuse jooksul
Masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
Maa	ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud sellised rendid, millega rentnik saab endale kõik vara kasutamisest tulenevad kasud ja riskid.

Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara on bilansis arvele võetud rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Liisingmaksete kohustus ilma intressita on kajastatud kohustuste hulgas, vastavalt rendimaksete tähtsajale. Rendimaksete intressiosa kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse vastavalt tema kasulikule tööeale analoogselt teiste põhivaradega.

Kasutusrendi tingimustel põhivara rentimisel kajastatakse rendimaksed perioodi kuluna või tuluna, rentnikuna põhivara arvele ei võeta ja amortisatsiooni ei arvestata.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või kontsernil pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolle.

Garantiieraldis

Kontsern annab enda poolt müüdud toodetele garantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmiseiga seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real „Võlad ja ettemaksed. Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis real „Nõuded ja ettemaksed“.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse hetkel, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus. Kaupade müügitulu ja tulu teenuste müügist kajastatakse kasumiaruande real „Müügitulu“, intressi- ja dividenditulu real „Finantstulud“.

Maksustamine

Kontserni Eesti ettevõtted

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt. Kehtiv maksumäär alates 01.01.2015 on 20/80 väljamakstud netodividendidest. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Kuna tulumaksu tasutakse dividendidelt, mitte kasumilt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja –kohustusi. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis kohustusena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Tulumaks Lätis

Uue tulumaksu seaduse järgi maksustatakse alates 1. jaanuarist 2018 kasum, mis on tekkinud pärast 2017. aastat, selle jaotamisel maksumääraga 20/80.

Seaduse üleminekureeglid lubavad dividendidelt makstavat kasumit vähendada, kui ettevõtte on 31. detsembri 2017 seisuga kasutamata maksukahjumeid või teatud eraldisi.

Tulumaks Leedus

Leedus on ettevõtte kasum tulumaksuga maksustatav. Tulumaksumäär on Leedus 15% maksustatavast tulust.

Maksustatava tulu tuvastamiseks korrigeeritakse maksude-eelset kasumit kohalike tulumaksuseaduste poolt ajutiselt või püsivalt lubatud tulu- ja kulutäiendustega.

Leedu tütarettevõtjate puhul kajastatakse edasilükkunud tulumaksuvarad ja –kohustused kõigi ajutiste erinevuste kohta, mis esinevad varade ja kohustuste bilansilise jääkväärtuse ja maksustamisväärtuste vahel. Edasilükkunud tulumaks on arvestatud bilansipäeval kehtivate maksumäärade ja kehtivate seaduste alusel, mida eeldatakse kehtivat siis, kui edasilükkunud tulumaksu vara või kohustus realiseeruvad. Edasilükkunud tulumaksuvara esitatakse bilansis vaid juhul, kui on tõenäoline, et see realiseerub läbi maksustatava kasumi tekke tulevikus.

Tulumaks Valgevenes

Valgevene ettevõtte arvutab maksustamisele kuuluvat tulu Valgevene Vabariigi seadusandluse järgi. Ettevõtte tulumaksu baasmäär on kuni 30%.

Tulumaks Bulgaarias

Bulgaaria ettevõtte arvutab maksustamisele kuuluvat tulu Bulgaaria Vabariigi seadusandluse järgi. Ettevõtte tulumaksu baasmäär on kuni 10%.

Venemaa tulumaks

Venemaa ettevõtted arvutavad maksustamisele kuuluvat tulu Vene Föderatsiooni seadusandluse järgi. Ettevõtte tulumaksu baasmäär on 20%.

Seotud osapooled

AS Filter seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte Vodapro Holding OÜ
- juhatuse ja nõukogu liikmed ja nendega seotud ettevõtjad
- juhatuse ja nõukogu liikmete lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	8 500	5 517
Arvelduskontod	3 449 517	5 282 238
Tähtajalised hoiused	0	152 165
Kokku raha	3 458 017	5 439 920

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 665 143	5 665 143	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 704 120	5 704 120	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-38 977	-38 977	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	633 337	548 164	85 173	0	5
Muud nõuded	1 920 037	1 920 037	0	0	
Intressinõuded	6	6	0	0	
Dividendinõuded	1 885 773	1 885 773	0	0	
Viitlaekumised	34 258	34 258	0	0	
Ettemaksed	125 911	125 911	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	125 911	125 911	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	138 949	138 914	35	0	
Nõuded tellijatele poolel olevate teenuste eest	920 380	920 380	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 403 757	9 318 549	85 208	0	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 767 045	6 694 095	72 950	0	
Ostjatelt laekumata arved	7 250 491	7 177 541	72 950	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-483 446	-483 446	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141 385	141 385	0	0	5
Laenunõuded	58	58	0	0	
Muud nõuded	172 172	172 172	0	0	
Viitlaekumised	172 172	172 172	0	0	
Ettemaksed	103 298	103 298	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	103 298	103 298	0	0	
Nõuded tellijatele poolel olevate teenuste eest	4 035 420	4 035 420	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	42 766	35 938	6 828	0	
Edasilükkunud tulumaks	94 258	0	94 258	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 356 402	11 182 366	174 036	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	166 515	351 970
Lõpetamata toodang	188 981	431 763
Müügiks ostetud kaubad	4 544 794	4 297 410
Ettemaksed varude eest	722 723	1 388 676
Kokku varud	5 623 013	6 469 819

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	233 177	44 477	71 010	41 665
Käibemaks	274 195	342 865	17 445	653 603
Üksikisiku tulumaks	4 885	103 240	2 588	85 926
Erisoodustuse tulumaks	0	977	0	149
Sotsiaalmaks	40 050	211 823	37 119	174 091
Kohustuslik kogumispension	371	20 265	346	18 421
Töötuskindlustusmaksed		7 469	0	9 548
Maamaks		1 328	0	552
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	80 659	1 898	12 877	3 793
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	633 337	734 342	141 385	987 748

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
50003186431	SIA Filter Latvia	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	57.95	0
1114956917	UAB Filter	Leedu	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	77.58	77.58
690600663	CJSV Filter	Valgevene	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	51	51
200338541	OOD Filter	Bulgaaria	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	85	85
0918155-7	Filter AB OY	Soome	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
1067847507243	ZAO Vapor *	Venemaa	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
1027739544997	ZAO Hyxo *	Venemaa	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	57.95	0
11447313	SteamPro OÜ	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
14532752	Filter Solutions OÜ *	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
12615706	Filter Europe OÜ	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
14527828	FilterPro OÜ *	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
40203231810	SIA FilterPro *	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	58	58
40203232835	SIA Filter *	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	58	58
2927229-6	FilterPro OY *	Soome	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
7810777503	Filter LLC *	Venemaa	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
693153495	ZAO FilterPRO *	Valgevene	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	51	51

0000913195	Filter sp.z.o.o.	Poola	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	100
------------	------------------	-------	--	---	-----

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Filter sp.z.o.o	100	04.08.2021	1 100

Müüdud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
Filter Latvia SIA	57.95	8 229	-89 002

Aruandeaastal Filter AS-s seoses restruktureerimisega toimus 2021 aasta esimeses kvartalis müügitehing, mille tulemusena liikus grupist välja FILTER Latvia SIA koos tütarettevõttega Hyxo ZAO. Tegemist oli strateegilise otsusega erinevate ärivaldkondade eraldamiseks.

Filter AS-i tütarettevõtte Steampro OÜ augustis 2021 aastal asutas Poolas tütarettevõtte Filter sp.z.o.o 100% osalusega.

Vapor Unit LLC muutis oma ärinime, uueks nimeks on Filter LLC.

*Osalus läbi tütarettevõtte.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määra (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
12642583	Alldevice OÜ	Eesti	Tarkvara arendus	0	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Alldevice OÜ	0	314 530	314 530
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	314 530	314 530

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	92 255	92 255
Akumuleeritud kulum	-46 759	-46 759
Jääkmaksumus	45 496	45 496
Amortisatsioonikulu	-3 325	-3 325
Muud muutused	1 028	1 028
31.12.2020		
Soetusmaksumus	92 255	92 255
Akumuleeritud kulum	-49 056	-49 056
Jääkmaksumus	43 199	43 199
Müügid	-40 705	-40 705
Amortisatsioonikulu	-2 494	-2 494
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

	2021	2020
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	95 000	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	731 535	3 644 338	3 435 544	1 173 915	2 604	8 987 936
Akumuleeritud kulum	0	-1 398 971	-2 163 316	-916 896	0	-4 479 183
Jääkmaksumus	731 535	2 245 367	1 272 228	257 019	2 604	4 508 753
Ostud ja parendused	0	39 069	507 605	93 981	7 270	647 925
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		39 069			0	39 069
Muud ostud ja parendused			507 605	93 981	7 270	608 856
Amortisatsioonikulu	0	-133 384	-364 630	-90 815	0	-588 829
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-21 284	-362	0	-21 646
Ümberliigitamised	0	0	0	2 604	-2 604	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	2 604	-2 604	0
Muud muutused	0	1 472	-45 948	-29 361	0	-73 837
31.12.2020						
Soetusmaksumus	731 535	3 683 406	3 012 757	1 095 393	7 270	8 530 361
Akumuleeritud kulum	0	-1 530 882	-1 664 786	-862 327	0	-4 057 995
Jääkmaksumus	731 535	2 152 524	1 347 971	233 066	7 270	4 472 366
Ostud ja parendused	0	0	394 342	72 327	1 352 516	1 819 185
Muud ostud ja parendused			394 342	72 327	1 352 516	1 819 185
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	-627	-471 747	-46 703	0	-519 077
Amortisatsioonikulu	0	-136 167	-262 607	-65 030	0	-463 804
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-219 838	-1 716	0	-221 554
Ümberliigitamised	0	0	3 000	0	-3 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	3 000	0	-3 000	0
Muud muutused	0	1 474	12 962	5 815	0	20 251
31.12.2021						
Soetusmaksumus	731 535	3 530 785	2 267 607	812 433	1 356 786	8 699 146
Akumuleeritud kulum	0	-1 513 581	-1 463 524	-614 674	0	-3 591 779
Jääkmaksumus	731 535	2 017 204	804 083	197 759	1 356 786	5 107 367

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	280 476	48 728

Kokku	280 476	48 728
-------	---------	--------

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2019				
Soetusmaksumus	380 000	160 645	0	540 645
Akumuleeritud kulum	-380 000	-130 266	0	-510 266
Jääkmaksumus	0	30 379	0	30 379
Ostud ja parendused	0	101 982	40 963	142 945
Amortisatsioonikulu	0	-20 561	0	-20 561
Muud muutused	0	-324	0	-324
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	248 907	40 963	289 870
Akumuleeritud kulum	0	-137 431	0	-137 431
Jääkmaksumus	0	111 476	40 963	152 439
Ostud ja parendused	0	6 887	1 273	8 160
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	-6 941	0	-6 941
Amortisatsioonikulu	0	-23 389	0	-23 389
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-16 784	0	-16 784
Ümberliigitamised	0	42 236	-42 236	0
Muud muutused	0	57	0	57
31.12.2021				
Soetusmaksumus	0	171 841	0	171 841
Akumuleeritud kulum	0	-58 299	0	-58 299
Jääkmaksumus	0	113 542	0	113 542

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	458 997	128 657	330 340	0	1)	1)	1)
Kapitalirendikohustised kokku	458 997	128 657	330 340	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	571 262	150 565	420 697	0	2)	2)	2)
Kapitalirendikohustised kokku	571 262	150 565	420 697	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	402 760	465 024
Kokku	402 760	465 024

1) 2021.a. Kapitalirendikohustuste lepingute tingimused tütarettevõtete asukohariigi järgi:

Eesti - intressimäär Euribor +1,6%; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 01.2026

Leedu - intressimäär 2%; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 31.12.2026

Bulgaaria - intressimäär 6,25%, alusvaluuta BGN; lõpptähtaeg 09.2023

2) 2020.a. Kapitalirendikohustuste lepingute tingimused tütarettevõtete asukohariigi järgi:

Eesti - intressimäär Euribor +1,6%; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 06.2022

Leedu - intressimäär 2%; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 31.12.2026

Bulgaaria - intressimäär 6,25%, alusvaluuta BGN; lõpptähtaeg 09.2023

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud omanikult	2 810	2 810			0%	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised laenud kokku	2 810	2 810						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidiastutiselt	662 270	155 274	506 996	0	2,3%	EUR	02.06.2026	
Laenud seotud osapooltelt	315 000	0	315 000	0	3,75%	EUR	02.06.2023	23
Pikaajalised laenud kokku	977 270	155 274	821 996	0				
Kapitalirendikohustised kokku	458 997	128 657	330 340	0				
Laenukohustised kokku	1 439 077	286 741	1 152 336	0				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud	12 180	12 180			0%	EUR	31.12.2021	
Lühiajalised laenud kokku	12 180	12 180						
Kapitalirendikohustised kokku	571 262	150 565	420 697	0				
Muud laenukohustised								
Faktooring	621 083	621 083	0	0				
Muud laenukohustised kokku	621 083	621 083	0	0				
Laenukohustised kokku	1 204 525	783 828	420 697	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	731 535	731 535
Ehitised	2 007 576	2 141 738
Kokku	2 739 111	2 873 273

HÜPOTEEK

Pandi järjekohat ja summa: I järjekohas 3 300 000,00 eurot

Pandi ese: kinnistu asukohaga Lääke tee 9, Rae vald, Harjumaa; registriora nr: 11334902

HÜPOTEEK

Pandi järjekoht ja summa: I jrk summas 430 000,00 eurot

Pandi ese: kinnistu asukohaga Läike tee 26, Rae vald, Harjumaa; registriosa nr: 13861202

KOMMERTSPANT

Pandi järjekoht ja summa: I jrk summas 4 500 000,00 eurot, II jrk summas 500 000,00 eurot

Pandi ese: pantija vallasvara

GARANTII

Garantiandja ärinimi ja registrikood: Filter SIA;

Garantiilepingu number või garantiikirja väljaandmise päev: 2016000020

Garantii ulatus: 2 000 000,00 eurot

GARANTII

Garantiandja ärinimi ja registrikood: Filter UAB;

Garantiilepingu number või garantiikirja väljaandmise päev: 2016000021

Garantii ulatus: 5 000 000,00 eurot

GARANTII

Garantiandja ärinimi ja registrikood: Filter Solutions OÜ;

Garantiilepingu number või garantiikirja väljaandmise päev: 2019025174

Garantii ulatus: 6 000 000,00 eurot

GARANTII

Garantiandja ärinimi ja registrikood: FILTERPRO OÜ;

Garantiilepingu number või garantiikirja väljaandmise päev: 2019025175

Garantii ulatus: 6 000 000,00 eurot".

Kontserni arvelduslaen 1,0 milj.€, kehtivus 15.12.2022, intressimäär 1,95%, limiidi kohustistasu määr 0,75%. Arvelduskrediidi saldo seisuga 31.12.2021 on 0 eurot.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 166 950	3 166 950	0	0	
Võlad töövõtjatele	680 719	680 719	0	0	
Maksuvõlad	734 342	734 342	0	0	5
Muud võlad	79 115	72 280	6 835	0	
Intressivõlad	8 585	1 789	6 796	0	
Muud viitvõlad	70 530	70 491	39	0	
Saadud ettemaksed	2 283 267	2 283 267	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 283 267	2 283 267	0	0	
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	34 687	0	34 687	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 979 080	6 937 558	41 522	0	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 892 758	3 892 758	0	0	
Võlad töövõtjatele	706 534	706 534	0	0	
Maksuvõlad	987 748	987 748	0	0	5
Muud võlad	1 512 038	1 512 038	0	0	
Dividendivõlad	862 239	862 239	0	0	
Muud viitvõlad	649 799	649 799	0	0	
Saadud ettemaksed	4 587 217	4 587 217	0	0	
Muud saadud ettemaksed	4 587 217	4 587 217	0	0	
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	12 633	0	12 633	0	
Tellijatele võlgnetavad summad	849 985	849 985	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 548 913	12 536 280	12 633	0	

Lisa 14 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	127 065	-35 594	0	91 471
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	91 471	0	91 471
Garantiieraldis	0	10 000	0	10 000
Muud eraldised	0	81 471	0	81 471
Pikaajalised	127 065	-127 065	0	0
Garantiieraldis	127 065	-127 065	0	0
	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	309 170	0	-182 105	127 065
Sealhulgas:				
Lühiajalised	8 000	0	-8 000	0
Garantiieraldis	8 000	0	-8 000	0
Muud eraldised	0	0	0	0
Pikaajalised	301 170	0	-174 105	127 065
Garantiieraldis	301 170	0	-174 105	127 065

Lisa 15 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	80	80
Aktsiate nimiväärtus	319.56	319.56

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 131 976	5 519 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	15 045 359	24 333 734
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 177 335	29 852 787
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	20 499 962	17 112 891
Kokku müügitulu	41 677 297	46 965 678
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	11 137 516	12 497 982
Hooldus- ja projektiteenuste müük	30 523 213	34 467 696
Muud müügitulud	16 568	0
Kokku müügitulu	41 677 297	46 965 678

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	92 785	27 082
Tulu sihtfinantseerimisest	0	132 478
Kasum valuutakursi muutustest	47 505	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	89 867	1 818
Muud	12 964	113 162
Kokku muud äritulud	243 121	274 540

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-8 681 974	-6 404 099
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-8 086 746	-10 394 691
Projektidele ostetud kaubad ja teenused	-11 666 154	-15 720 154
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 434 874	-32 518 944

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-498 308	-659 251
Lähetuskulud	-273 653	-278 661
Koolituskulud	-67 094	-92 471
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-18 762	-32 793
Kindlustuskulud	-113 590	-143 127
Reklaamikulud	-82 079	-69 314
Sidekulud	-68 050	-72 622
IT-kulud	-254 610	-123 278
Konsultatsiooni kulud	-138 283	-126 261
Transpordikulud	-397 728	-532 809
Väikevahendide kulud	-84 468	-97 304
Sertifitseerimise kulud	-6 184	-16 220
Muud	-532 939	-444 619
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 535 748	-2 688 730

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-6 595 829	-6 978 622
Sotsiaalmaksud	-1 566 100	-1 628 731
Kokku tööjõukulud	-8 161 929	-8 607 353
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	236	322
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	234	315
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Juriidiliste isiku juhtimisliikmete arvus on kajastatud emaettevõtte Filter AS juhtkond.

Lisa 21 Muud ärikulud (eurodes)

	2021	2020
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	-2 260	0
Kahjum valuutakursi muutustest	-14 237	-535 649
Trahvid, viivised ja hüvitised	-113 710	-236 165
Muud	-52 121	-25 141
Kokku muud ärikulud	-182 328	-796 955

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-23 333	-14 369
Muud finantstulud ja -kulud	-1 732	-36 942
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-25 065	-51 311

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	Vodapro Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 031 073	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 031 073	0	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	0	253 581	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 106 146	12 810	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	608 658	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 106 146	875 049	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	321 796	0	
Kokku laenukohustised	321 796	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	315 000	315 000	6 796	12
Kokku laenukohustised	0	315 000	315 000	6 796	

MÜÜDUD	2021		2020
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 154 287	0	24 664
Kokku müüdud	2 154 287	0	24 664

OSTETUD	2021		2020
	Kaubad	Põhivara	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 982 631	11 034	33 016
Kokku ostetud	1 982 631	11 034	33 016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	236 740	238 536

Lisa 24 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Seoses Venemaa pealetungiga Ukrainasse on toimunud mitmed sündmused, mis mõjutavad Filter AS äritegevust. Kuna Valgevene ja Venemaa on olnud müügiga seotud sihtturud, siis peale ulatuslike sanktsioonide rakendamist, on Filter AS äritegevus, nimetatud riikides, võimatu. Juhtkond on vastu võtnud otsused mitte teha täiendavaid investeeringuid Venemaale ja Valgevenes, ning sulgeb järkjärgult oma tütarettevõtete tegevused. Hinnanguliselt on toimunud sündmustel oluline mõju FILTER Grupp äritegevusele ja ka konsolideeritud finantsandmetele, mida on raske prognoosida igapäevaselt muutliku ja ebastabiilse olukorra tõttu nii Eestis kui ka maailmas. Kuid varasematel perioodidel teostatud strateegilised muudatused annavad olulise võimekuse paindlikkusele ja äritegevuse fookuse ümberseadmisele.

Lisa 25 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	374 930	1 176 808
Nõuded ja ettemaksed	5 638 635	5 441 320
Varud	773 482	1 227 647
Kokku käibevarad	6 787 047	7 845 775
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	440 843	139 865
Nõuded ja ettemaksed	0	72 950
Kinnisvarainvesteeringud	2 439 050	0
Materiaalsed põhivarad	1 841 925	3 227 373
Immateriaalsed põhivarad	107 746	138 956
Kokku põhivarad	4 829 564	3 579 144
Kokku varad	11 616 611	11 424 919
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	171 021	8 507
Võlad ja ettemaksed	719 080	1 529 603
Kokku lühiajalised kohustised	890 101	1 538 110
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	828 792	25 618
Kokku pikaajalised kohustised	828 792	25 618
Kokku kohustised	1 718 893	1 563 728
Omakapital		
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 833 070	7 090 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 527	2 742 773
Kokku omakapital	9 897 718	9 861 191
Kokku kohustised ja omakapital	11 616 611	11 424 919

Lisa 26 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	11 459 734	8 699 261
Muud äritulud	102 229	276 542
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-41 891
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 952 752	-6 270 109
Mitmesugused tegevuskulud	-536 960	-591 017
Tööjõukulud	-871 834	-1 789 954
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-213 907	-205 060
Muud ärikulud	-5 857	-7 158
Kokku ärikasum (-kahjum)	-19 347	70 614
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	67 827	2 736 976
Intressitulud	2 311	349
Intressikulud	-13 342	-56 969
Muud finantstulud ja -kulud	-922	-8 197
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 527	2 742 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	36 527	2 742 773

Lisa 27 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-19 347	70 614
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	194 801	205 060
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-30 448	-110 918
Muud korrigeerimised	6 649	-4 751
Kokku korrigeerimised	171 002	89 391
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-641 347	1 840 961
Varude muutus	454 165	-338 950
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-793 007	-1 910 717
Kokku rahavood äritegevusest	-828 534	-248 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-1 408 435	-338 816
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	222 190	148 117
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-46 985	-5 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-314 530	0
Antud laenud	-190 000	-5 000
Laekunud intressid	9	349
Laekunud dividendid	812 060	138 917
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-925 691	-61 433
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	975 299	800 000
Saadud laenude tagasimaksed	-7 759	-800 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 648	-19 000
Makstud intressid	-6 545	-56 970
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	952 347	-75 970
Kokku rahavood	-801 878	-386 104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 176 808	1 562 912
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-801 878	-386 104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	374 930	1 176 808

Lisa 28 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	25 565	2 556	7 090 297	7 118 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 742 773	2 742 773
31.12.2020	25 565	2 556	9 833 070	9 861 191
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-139 865	-139 865
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 613 471	3 613 471
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	25 565	2 556	13 306 676	13 334 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	36 527	36 527
31.12.2021	25 565	2 556	9 869 597	9 897 718
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-126 313	-126 313
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 952 176	4 952 176
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	25 565	2 556	14 695 460	14 723 581

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI TOPPI	Juhatuse liige	30.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Filter aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Filter ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, 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 31.12.2021 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 arvamusel.

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 lahknab oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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 realistiik 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 asjaspepuutuvast 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/

Katrina Villak

Vandeauditori number 654

Rödl & Partner Audit OÜ

Auditoortevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

30.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRINA VILLAK	Vandeaudiitor	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 255 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 141 251
Kokku	15 396 502
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 396 502
Kokku	15 396 502

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	11459734	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6066666
Faks	+372 6066650
E-posti aadress	filter@filter.ee
Veebilehe aadress	www.filter.ee