

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: aktsiaselts Filter

registrikood: 10078291

tänavanimi: Läike tee

maja number: 9

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	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	17
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	19
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	20
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	21
Lisa 9 Kapitalirent	21
Lisa 10 Laenukohustised	22
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 12 Eraldised	24
Lisa 13 Aktsiakapital	24
Lisa 14 Müügitulu	25
Lisa 15 Muud äritulud	25
Lisa 16 Tööjõukulud	25
Lisa 17 Muud ärikulud	26
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	26
Lisa 19 Seotud osapooled	26
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	28
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	29
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	30
Aruande allkirjad	31
Vandeaudiitori aruanne	32

Tegevusaruanne

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 seadmetiku hooldusega. Nimetatud äriine ülesehitus on rakendatud kõikides riikides, kus AS Filter ettevõtted on tegevad ning kannavad kõrgeid tegevusstandardeid.

Tütar- ja sidusettevõtted

Majandusaasta jooksul on kontserni restruktureeritud ning kontserni on omandatud uusi ettevõtteid. Äristruktuuri ümberkujundamise eesmärk on olnud grupi tegevuse strateegilise äritegevuse efektiivsemaks muutmise ning kontserni müügi- ja potentsiaali kasvatamine. Grupi ettevõtteid iseloomustab finantsiliste eesmärkide täitmine võrrelduna eelarveliste prognoosidega. Grupi ettevõtted on konsolideeritud täismahus rida-realt AS Filter kontserni aruannetesse.

Tulud, kulud ja kasum

Konsolideerimisgrupi müügitulu oli 60,2 miljonit eurot, millest 47,28 % moodustas kaupade müük ja 52,72 % teenuste müük. Aruandeaasta põhivarade kulum moodustas 0,62 miljonit.

Tähtsamad finantsnäitajad

Perioodi kohta	2019	2018
Müügitulu	60 236 561	47 906 864
Ärikasum	3 223 075	1 224 630
Kasum majandustegevusest	3 150 125	1 137 084
Perioodi puhaskasum	2 772 965	1 031 532

Suhtarvud (%)	2019	2018
Müügitulude juurdekasv	25,74	-5,60
Ärikasumi juurdekasv	163,19	-9,00
Puhaskasumi juurdekasv	168,80	-4,92
Käiberentaabilus = (Ärikasum/Müügitulu*100)	5,35	2,56
Kasumirentaabilus=(Puhaskasum/Müügitulu*100)	4,60	2,15
Omakapitali rentabilus=(Puhaskasum/Omakapital*100)	18,90	7,42

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 realselt toimivaid kütte-, auru- ja jahutussüsteeme.

Grupi ettevõtted 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 lugupeetud 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 maantekarika- 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

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,38 miljonit eurot.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2019 seisuga oli töötajate arv kontsernis 267, s.h. emaettevõttes 49. Tööjõukulu koos maksudega moodustas 7,76 miljonit eurot, s.h. juhatusel liikmete tasud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks ja bilansipäeva järgsed sündmused.

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 enam tagavad tugevad konkurentsieelised.

AS Filter Grupi ettevõtted on seadnud eesmärgiks 2020. majandusaastal tugevdada konkurentsivõimekust oma geograafilises tegevusvõrgus ja arendada kontserniülest kompetentsikeskuste põhimõtet, mis oleks eelduseks müügi- ja kasvuks ja uutele turgudele sisenemiseks. Samuti on strateegiliste eesmärkide hulka lisandunud uutele turgudele sisenemine ja pidev uute toodete ja tootevaldkondade arendus ja müük.

2020 aasta esimese kvartalis mõjutas nii lokaalset kui ka rahvusvahelist äritegevust COVID-19 pandeemia, mille tulemusena rakendati eriolukorra piiranguid. Filter ettevõtted on eriolukorras käitunud vastutustundlikult, juhindudes riiklikest soovistest. Praeguses faasis on ilmselgelt liiga vara hinnata pandeemiast tekkinud globaalse majanduskriisi finantsilist mõju FILTER Grupi ettevõtetele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 016 482	4 589 284	2
Finantsinvesteeringud	1 108	0	
Nõuded ja ettemaksed	9 006 789	12 835 993	
Varud	6 137 701	10 278 034	4
Kokku käibevarad	20 162 080	27 703 311	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	740 440	404 349	3
Kinnisvarainvesteeringud	45 496	0	
Materiaalsed põhivarad	4 508 753	4 576 834	7
Immateriaalsed põhivarad	30 379	29 255	8
Kokku põhivarad	5 325 068	5 010 438	
Kokku varad	25 487 148	32 713 749	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	92 084	436 482	10
Võlad ja ettemaksed	10 002 066	17 863 517	11
Eraldised	8 000	10 500	12
Kokku lühiajalised kohustised	10 102 150	18 310 499	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	392 534	166 886	10
Võlad ja ettemaksed	21 163	0	11
Eraldised	301 170	332 923	12
Kokku pikaajalised kohustised	714 867	499 809	
Kokku kohustised	10 817 017	18 810 308	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Ülekurs	122 580	0	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-543 686	-570 266	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 219 246	11 245 637	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 385 668	850 488	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	12 211 929	11 553 980	
Vähemumosalus	2 458 202	2 349 461	

Kokku omakapital	14 670 131	13 903 441	
Kokku kohustised ja omakapital	25 487 148	32 713 749	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	60 236 561	47 906 864	14
Muud äritulud	485 579	176 748	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-72 260	-675 240	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 255 703	-34 316 191	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 552 936	-3 858 325	
Tööjõukulud	-7 758 643	-6 846 756	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-615 883	-717 282	
Muud ärikulud	-243 640	-445 188	17
Ärikasum (kahjum)	3 223 075	1 224 630	
Intressikulud	-45 570	-39 216	
Muud finantstulud ja -kulud	-27 380	-48 330	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 150 125	1 137 084	
Tulumaks	-377 160	-105 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 772 965	1 031 532	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	2 385 668	850 488	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	387 297	181 044	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 772 965	1 031 532
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-147 355	160 192
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-147 355	160 192
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 625 610	1 191 724
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 264 425	981 866
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	361 185	209 858

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 223 075	1 224 630
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	619 458	715 702
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-112 595	-70 422
Muud korrigeerimised	-34 253	0
Kokku korrigeerimised	472 610	645 280
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 300 655	-5 417 046
Varude muutus	4 140 333	-1 877 603
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 943 308	4 441 458
Laekunud intressid	16 089	12 352
Makstud intressid	-45 570	-39 216
Makstud ettevõtte tulumaks	-380 230	-152 558
Kokku rahavood äritegevusest	2 783 654	-1 162 703
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-382 775	-458 300
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	255 397	142 533
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	36 000
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	151 603	0
Antud laenud	0	-2 202
Antud laenude tagasimaksed	181 681	43 062
Kokku rahavood investeerimistegevusest	205 906	-238 907
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-396 272	396 272
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-79 810	-141 175
Makstud dividendid	-1 978 330	-496 529
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 454 412	-241 432
Kokku rahavood	535 148	-1 643 042
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 589 284	6 162 962
Raha ja raha ekvivalentide muutus	535 148	-1 643 042
Valuutakursside muutuste mõju	-107 950	69 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 016 482	4 589 284

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2017	25 565		2 556	-701 644	11 585 637	2 319 190	13 231 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)				131 378	850 488	209 858	1 191 724
Väljakuulutatud dividendid					-340 000	-179 587	-519 587
31.12.2018	25 565		2 556	-570 266	12 096 125	2 349 461	13 903 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-121 243	2 385 668	361 185	2 625 610
Väljakuulutatud dividendid					-1 700 000	-255 272	-1 955 272
Muutused reservides				147 823	-147 823		0
Muud muutused omakapitalis		122 580			-29 056	2 828	96 352
31.12.2019	25 565	122 580	2 556	-543 686	12 604 914	2 458 202	14 670 131

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2019 on 12,06 miljonit eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2,41 miljonit eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9,65 miljonit eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu ei või ületada jaotamata kasumit seisuga 31.12.2019.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Filter 2019.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, v.a. juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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 SIA Filter Latvia, UAB Filter, SZAO Filter, OOD Filter, Filter AB OY, OÜ SteamPro, OÜ Filter Europe, OÜ Filter Solutions, OÜ FilterPro, SIA FilterPro ja SIA Filter konsolideeritud finantsnäitajad. Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisade järel, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetele 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 valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaalinstrumentidesse, 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 maksetähtaegadest 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 pooleliolevad 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 renditeenus) 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).

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. Kuludesse 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 remondikuludid kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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 akumulieeritud 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 parandused	kasutusrendi kestvuse jooksul
Masinad ja seadmed	2-5 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 tähtajale. 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 kuuluvas 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 osapoolele.

Garantiieraldis

Kontsern annab enda poolt müüdüd toodetele garantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik

bilansipäevaks müüdnud 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 väärtusest, 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 täitmisega 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 koondkasumiaruandes 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 eraldi.

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
- juhatus ja nõukogu liikmed ja nendega seotud ettevõtjad
- juhatus ja nõukogu liikmete lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	3 295	3 362
Arvelduskontod	4 556 788	2 968 101
Tähtajalised hoiused	456 399	1 617 821
Kokku raha	5 016 482	4 589 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 303 112	6 771 533	531 579	
Ostjatelt laekumata arved	7 777 527	7 245 948	531 579	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-474 415	-474 415		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	204 980	204 980		5
Muud nõuded	280 358	165 958	114 400	
Laenunõuded	115 847	1 447	114 400	
Viitlaekumised	164 511	164 511		
Ettemaksed	788 854	785 052	3 802	
Tulevaste perioodide kulud	205 829	202 027	3 802	
Muud makstud ettemaksed	583 025	583 025		
Edasilükkunud tulumaks	116 187	25 528	90 659	
Nõuded tellijatele pooleliolevate teenuste eest	906 485	906 485		
Muud lühiajalised nõuded	147 253	147 253		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 747 229	9 006 789	740 440	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	7 232 533	7 221 476	11 057	
Ostjatelt laekumata arved	7 623 220	7 612 163	11 057	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-390 687	-390 687		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	180 112	180 112		5
Muud nõuded	537 864	258 864	279 000	
Laenunõuded	293 128	14 128	279 000	
Intressinõuded	7 540	7 540		
Viitlaekumised	237 196	237 196		
Ettemaksed	928 838	928 838		
Tulevaste perioodide kulud	278 302	278 302		
Muud makstud ettemaksed	650 536	650 536		
Edasilükkunud tulumaks	134 344	20 052	114 292	
Nõuded tellijatele poolel olevate teenuste eest	4 226 651	4 226 651		
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 240 342	12 835 993	404 349	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	424 459	453 352
Lõpetamata toodang	545 588	617 848
Müügiks ostetud kaubad	4 883 013	7 575 292
Ettemaksed varude eest	284 641	1 631 542
Kokku varud	6 137 701	10 278 034

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	38 441	24 560	42 086	30 628
Käibemaks	116 530	532 981	107 247	612 687
Üksikisiku tulumaks		74 953		87 662
Erisoodustuse tulumaks		439		617
Sotsiaalmaks	30 959	161 347	20 502	134 455
Kohustuslik kogumispension	452	19 235		13 641
Töötuskindlustusmaksed		5 689		5 215
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 598	2 505	10 277	1 924
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	204 980	821 709	180 112	886 829

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
50003186431	SIA Filter Latvia	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	57.95	57.95
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 1)	Venemaa	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
1027739544997	ZAO Hyxo 1)	Venemaa	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	57.95	57.95
11447313	SteamPro OÜ	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	100
14532752	Filter Solutions OÜ 1)	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	100
12615706	Filter Europe OÜ	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	100
14527828	FilterPro OÜ 1)	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	100
40203231810	SIA FilterPro 1)	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	58
40203232835	SIA Filter 1)	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	58

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
SteamPro OÜ	100	02.08.2019	1 000
Filter Solutions OÜ	100	17.12.2019	5 000
Filter Europe OÜ	100	02.08.2019	2 500
FilterPro OÜ	100	02.08.2019	2 500
SIA Filter Pro	58	12.11.2019	1 624
SIA Filter	58	25.11.2019	1 624

1) Osalus läbi tütarettevõtte.

Aruandeaastal AS Filter asutas 3 tütarettevõtjat ja ostis 3 tütarettevõtjat.

Ostude puhul oli tegemist ühise valitseva mõju all olevate ettevõtjate vahelise äriühendustega. Vahe ostuhindade ja omandatud ettevõtete netovara vahel on kajastatud omakapitali kirjetel "Ülekurs" ja "Jaotamata kasum."

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018						
Soetusmaksumus	731 535	3 736 593	3 709 167	1 068 724		9 246 019
Akumuleeritud kulum		-1 312 854	-2 480 864	-875 467		-4 669 185
Jääkmaksumus	731 535	2 423 739	1 228 303	193 257		4 576 834
Ostud ja parendused			556 199	142 635	2 604	701 438
Muud ostud ja parendused			556 199	142 635	2 604	701 438
Lisandumised äriühenduste kaudu			692			692
Amortisatsioonikulu		-132 876	-387 185	-87 171		-607 232
Müügid (jääkmaksumuses)			-141 708	-1 094		-142 802
Ümberliigitamised		-45 496				-45 496
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega		-45 496				-45 496
Muud muutused			15 927	9 392		25 319
31.12.2019						
Soetusmaksumus	731 535	3 644 338	3 435 544	1 173 915	2 604	8 987 936
Akumuleeritud kulum		-1 398 971	-2 163 316	-916 896		-4 479 183
Jääkmaksumus	731 535	2 245 367	1 272 228	257 019	2 604	4 508 753

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019
Masinad ja seadmed	255 397
Kokku	255 397

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2018			
Soetusmaksumus	380 000	147 185	527 185
Akumuleeritud kulum	-380 000	-117 930	-497 930
Jääkmaksumus	0	29 255	29 255
Ostud ja parendused		13 111	13 111
Amortisatsioonikulu		-12 225	-12 225
Muud muutused		238	238
31.12.2019			
Soetusmaksumus	380 000	160 645	540 645
Akumuleeritud kulum	-380 000	-130 266	-510 266
Jääkmaksumus	0	30 379	30 379

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	484 618	92 084	392 534
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	207 096	40 210	166 886

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	487 360	285 671
Kokku	487 360	285 671

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	484 618	92 084	392 534		9
Laenukohustised kokku	484 618	92 084	392 534		

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	207 096	40 210	166 886		9
Muud laenukohustised					
Arvelduskrediit	396 272	396 272	0		
Muud laenukohustised kokku	396 272	396 272	0		
Laenukohustised kokku	603 368	436 482	166 886		

Võetud laenude ja muude kohustuste (garantii- ja akreditiivleping 5 milj.) tagamiseks on AS SEB Pank kasuks seatud hüpoteegid, kommerts pant ja garantiikirjad;

1. Hüpoteek 3 300 000 eurot kinnistule Läike tee 9, Rae vald, Peetri küla, Harjumaa
2. Hüpoteek 430 000 eurot kinnistule Läike tee 26, Rae vald, Peetri küla, Harjumaa
3. Kommerts pant 5 000 000 eurot AS Filter vallasvarale
4. UAB Filter garantiikiri 5 000 000 eurot
5. SIA Filter Latvia garantiikiri 2 000 000 eurot

Kontserni arvelduslaen 1,5 milj.€, kehtivus 15.12.2020, intressimäär 1,95%, limiidi kohustistasu määr 0,65%, jääk 31.12.2019 seisuga on 0 €.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 925 632	4 925 632		
Võlad töövõtjatele	656 722	656 722		
Maksuvõlad	821 709	821 709		5
Muud võlad	319 642	319 642		
Muud viitvõlad	319 642	319 642		
Saadud ettemaksed	3 278 361	3 278 361		
Tulevaste perioodide tulud	298 600	298 600		
Muud saadud ettemaksed	2 979 761	2 979 761		
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	21 163		21 163	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 023 229	10 002 066	21 163	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	8 814 074	8 814 074		
Võlad töövõtjatele	457 281	457 281		
Maksuvõlad	886 829	886 829		5
Muud võlad	564 991	564 991		
Dividendivõlad	23 058	23 058		
Muud viitvõlad	541 933	541 933		
Saadud ettemaksed	7 129 251	7 129 251		
Tulevaste perioodide tulud	551 803	551 803		
Muud saadud ettemaksed	6 577 448	6 577 448		
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	11 091	11 091		
Kokku võlad ja ettemaksed	17 863 517	17 863 517		

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Kokku eraldised	343 423	103 399	-137 652	309 170
Sealhulgas:				
Lühiajalised	10 500		-2 500	8 000
Garantiieraldis	8 000			8 000
Muud eraldised	2 500		-2 500	0
Pikaajalised	332 923	103 399	-135 152	301 170
Garantiieraldis	332 923	103 399	-135 152	301 170
	31.12.2017	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised	278 323	93 830	-28 730	343 423
Sealhulgas:				
Lühiajalised	19 500	2 500	-11 500	10 500
Garantiieraldis	17 000		-9 000	8 000
Muud eraldised	2 500	2 500	-2 500	2 500
Pikaajalised	258 823	91 330	-17 230	332 923
Garantiieraldis	258 823	91 330	-17 230	332 923

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	80	80
Aktsiate nimiväärtus	319.56	319.56

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 010 307	4 458 282
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	22 834 049	20 839 553
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 844 356	25 297 835
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	32 392 205	22 609 029
Kokku müügitulu	60 236 561	47 906 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	28 481 387	27 473 762
Hooldusteenused	31 755 174	20 433 102
Kokku müügitulu	60 236 561	47 906 864

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	9 480
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	112 593	60 942
Kasum valuutakursi muutustest	143 897	75
Trahvid, viivised ja hüvitised	126 721	4 297
Ebatõenäoliste nõuete laekumine	0	30 520
Muud	102 368	71 434
Kokku muud äritulud	485 579	176 748

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 259 039	5 364 304
Sotsiaalmaksud	1 499 604	1 482 452
Kokku tööjõukulud	7 758 643	6 846 756
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	267	254

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum valuutakursi muutustest	-466	-271 472
Trahvid, viivised ja hüvitised	-199 780	-33 985
Muud	-43 394	-139 731
Kokku muud ärikulud	-243 640	-445 188

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-42 973	-26 657
Intressitulud	20 489	13 468
Muud finantstulud ja -kulud	-4 896	-35 141
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-27 380	-48 330

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vodapro Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 685	73 800	0

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 076	3 045	33 003	55 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018

Arvestatud tasu	212 801	121 296
-----------------	---------	---------

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 562 912	1 296 091
Nõuded ja ettemaksed	4 752 171	5 940 448
Varud	888 697	2 727 904
Kokku käibevarad	7 203 780	9 964 443
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	134 865	131 365
Nõuded ja ettemaksed	0	234 000
Materiaalsed põhivarad	3 255 134	3 537 374
Immateriaalsed põhivarad	18 083	15 656
Kokku põhivarad	3 408 082	3 918 395
Kokku varad	10 611 862	13 882 838
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 991	407 128
Võlad ja ettemaksed	3 440 318	5 855 361
Kokku lühiajalised kohustised	3 451 309	6 262 489
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	42 135	53 125
Kokku pikaajalised kohustised	42 135	53 125
Kokku kohustised	3 493 444	6 315 614
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Muud reservid	0	-147 823
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 839 103	6 500 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 251 194	1 186 548
Kokku omakapital	7 118 418	7 567 224
Kokku kohustised ja omakapital	10 611 862	13 882 838

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	20 054 072	23 258 606
Muud äritulud	190 906	136 989
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-211 570	-84 252
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 459 615	-19 420 269
Mitmesugused tegevuskulud	-1 113 215	-691 899
Tööjõukulud	-2 365 541	-2 140 100
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-241 268	-300 698
Muud ärikulud	-99 978	-15 009
Kokku ärikasum (-kahjum)	753 791	743 368
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	544 733	495 656
Intressitulud	2 819	2 592
Intressikulud	-49 349	-51 687
Muud finantstulud ja -kulud	-800	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 251 194	1 189 929
Tulumaks	0	-3 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 251 194	1 186 548

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2019	2018
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	753 791	743 368
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	241 268	300 698
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-4 627	-30 545
Kokku korrigeerimised	236 641	270 153
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	716 453	-2 963 004
Varude muutus	1 839 207	377 142
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 965 128	-1 236 893
Makstud intressid	-49 349	-51 687
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 381
Kokku rahavood äritegevusest	1 531 615	-2 864 302
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-47 120	-25 240
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	90 293	79 870
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 500	0
Antud laenud	-227 485	0
Antud laenude tagasimaksed	455 351	3 062
Laekunud intressid	6 069	200
Laekunud dividendid	568 726	470 863
Kokku rahavood investeerimistegevusest	842 334	528 755
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	-396 272	396 272
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-10 856	-99 845
Makstud dividendid	-1 700 000	-340 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 107 128	-43 573
Kokku rahavood	266 821	-2 379 120
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 296 091	3 675 211
Raha ja raha ekvivalentide muutus	266 821	-2 379 120
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 562 912	1 296 091

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	25 565	2 556	-147 823	6 840 378	6 720 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 186 548	1 186 548
Väljakuulutatud dividendid				-340 000	-340 000
31.12.2018	25 565	2 556	-147 823	7 686 926	7 567 224
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-131 365
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 118 121
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018					11 553 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 251 194	1 251 194
Väljakuulutatud dividendid				-1 700 000	-1 700 000
Muud muutused omakapitalis			147 823	-147 823	0
31.12.2019	25 565	2 556	0	7 090 297	7 118 418
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-134 865
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					5 228 376
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2019					12 211 929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.05.2020

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI TOPPI	Juhatuse liige	15.05.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Filter aksionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Filter ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2019 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 olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2019 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 „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

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

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

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

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

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

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

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

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

Vandeaudiitori 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 vandeaudiitori 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 arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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 finantssteabe 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 Laiv

Vandeaudiitori number 654

Rödl & Partner Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

15.05.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRINA LAIV	Vandeaudiitor	15.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 219 246
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 385 668
Kokku	12 604 914
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 604 914
Kokku	12 604 914

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	20054072	100.00%	Jah

Sidevahendid

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