

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: aktsiaselts Filter

registrikood: 10078291

tänavanimi: Läike tee 9

alevik: Peetri

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Filter kontsern pakub kõrgkvaliteedilisi seadmeid ja tarvikuid tööstusettevõtetele, katlamajadele, koostootmisjaamadele, veepuhastusjaamadele ning pakub täiendavalt neile hooldusteenust. Alates 2011 aastast moodustab olulise osa ärimudelist biomasside põletamisel põhinevate koostootmisjaamade projekteerimine ja ehitamine võtmed kätte meetodil.

AS Filter koos tütarettevõtetega tegutseb kõigis maades ühtse ärikontseptsiooni järgi, pakkudes kõigile tarnitavatele seadmetele garantii- ja müügijärgset hooldust, sealhulgas ka ööpäevaringset teenindust. Ärimudelit toetavad piirkondlikud teenindusosakonnad ja regionaalsed laod eri riikides.

Tütar- ja sidusettevõtted

Majandusaasta jooksul kontserni ettevõtete arvus ja juhtimise struktuurides muudatusi ei toiminud. Enamuses turgudel suudeti saavutada planeeritud käibenumbrid. Grupi ettevõtted on konsolideeritud rida-realt AS Filter kontserni aruannetesse.

Tulud, kulud ja kasum

Konsolideerimisgrupi müügitulu oli 42,3 miljonit eurot, millest 64% moodustas kaupade müük ja 36% teenuste müük. Vaatamata käibe langusele kujunes ärikasumiks 0,96 miljonit eurot. Aasta põhivarade kulum moodustas 0,69 miljonit eurot, mis on samal tasemel võrreldes 2013 majandusaastaga. 2014 majandusaastal suurenes investeeringute maht põhivahenditesse ja sellest johtuvalt on järgmiseks majandusaastaks planeeritud amortisatsioonikulude tõus.

Tähtsamad finantsnäitajad

Perioodi kohta	2014	2013
Müügitulu	42 297 803	63 083 628
Ärikasum	959 342	273 436
Kasum majandustegevusest	976 793	178 959
Perioodi puhaskasum	647 849	-158 676
Suhtarvud (%)		
Müügitulude juurdekasv	-32,95	0,45
Ärikasumi juurdekasv	545,81	-90
Puhaskasumi juurdekasv	N/A	-107,35
Käiberentaablus = (Ärikasum/Müügitulu*100)	2,26	0,43
Kasumirentaablus = (Puhaskasum/Müügitulu*100)	1,53	-0,25
Omakapitali rentaablus = (Puhaskasum/Omakapital*100)	5,34	-1,28

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Filter ja tütarettevõtted panustavad oluliselt klientide, töötajate ja tudengite erialastesse koolitustesse. Selle otstarbeks on loodud kaasaegsed koolitus- ning õppeklassid, mis sisaldavad realselt toimivaid kütte-, auru- ja jahutussüsteeme. Grupi ettevõtted on seadnud eesmärgiks olla innovatiivsete ja keskkonnasõbralike süsteemide tutvustajateks, mis oluliselt parandavad ja suurendavad klientide tulubaasi ja keskkonnateadlikkust.

AS Filter jätkab noorte suusaportlaste toetamist ja nende arengut kodusel ja rahvusvahelisel areenil. Alates 2010 aastast on AS Filter rattarallide maantekarikasarja peasponsoriks.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate, välisklientide ja tütarettevõtete vahel toimuvad eurodes või euroga seotud valuutades, mistõttu valuutakursi muutumise risk on madal.

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.

Emaettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-ga. Lähtudes majandusanalüütikute prognoosidest ei ole alust arvata et EURIBOR 2015 majandusaasta jooksul näitaks kasvutrendi ja seetõttu ei prognoosi me olulist finatskulude kasvu EURIBORI muutusest.

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1,77 miljonit eurot.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2014 seisuga oli töötajate arv kontsernis 228, s.h. emaettevõttes 59 Tööjõukulu koos maksudega moodustas 6,53 miljonit eurot, s.h. juhatuse liikmete tasud. Võrreldes eelmise majandusaastaga vähenes palgakulude maht 0,9 %, mis on seotud vähenenud töötajate arvuga kontsernis.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks ja bilansipäeva järgsed sündmused.

Filter AS jätkuvateks põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on teenuste- ja toodete kvaliteedi hoidmine ja täiustamine. Turupositsiooni säilitamiseks ja kindlustamiseks kavatseb AS Filter ja tütarettevõtted tutvustada ennast rahvusvahelistel messidel.

2015 majandusaastal plaanib AS Filter tugevdada konkurentsivõimekust oma geograafilises tegevusvõrgus ja panustada paremate ja tehniliselt efektiivsemate lahenduste pakkumisel perspektiivsel biomasside põletamisel põhinevate koostootmisjaamade rajamisel ja hilisemal hooldusel.

Harry Olavi Viiala juhatuse esimees _____

Harto Kalevi Viiala juhatuse liige _____

Antti Toppi juhatuse liige _____

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 419 609	7 084 873	2
Nõuded ja ettemaksed	6 697 986	7 537 526	3
Varud	5 298 815	6 097 279	4
Kokku käibevara	20 416 410	20 719 678	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	74 871	188 277	3
Kinnisvarainvesteeringud	207 063	207 063	
Materiaalne põhivara	5 819 689	4 277 029	7
Immateriaalne põhivara	242 997	326 700	8
Kokku põhivara	6 344 620	4 999 069	
Kokku varad	26 761 030	25 718 747	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	468 148	451 813	10
Võlad ja ettemaksed	12 103 942	10 675 440	11
Eraldised	323 804	305 792	
Kokku lühiajalised kohustused	12 895 894	11 433 045	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 399 082	1 482 115	10
Võlad ja ettemaksed	5 058	2 792	11
Eraldised	338 144	417 667	
Kokku pikaajalised kohustused	1 742 284	1 902 574	
Kokku kohustused	14 638 178	13 335 619	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	12
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-668 099	-239 975	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 194 850	11 112 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 261	-595 306	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	9 607 133	10 305 002	
Vähemusosalus	2 515 719	2 078 126	
Kokku omakapital	12 122 852	12 383 128	
Kokku kohustused ja omakapital	26 761 030	25 718 747	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	42 297 803	63 083 628	13
Muud äritulud	104 169	396 607	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-17 396	-864 499	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 215 361	-50 025 949	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 605 473	-4 461 178	
Tööjõukulud	-6 526 715	-6 588 064	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-693 089	-695 000	7,8
Muud ärikulud	-384 596	-572 109	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	959 342	273 436	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-14	
Intressikulud	-56 781	-48 401	
Muud finantstulud ja -kulud	74 232	-46 062	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	976 793	178 959	
Tulumaks	-328 944	-337 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 849	-158 676	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	52 261	-595 306	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	595 588	436 630	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	647 849	-158 676
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-491 145	-119 765
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-491 145	-119 765
Kokku aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	156 704	-278 441
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	-375 863	-724 014
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	532 567	445 573

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	959 342	273 436	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	693 089	695 000	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-28 017	-11 968	
Muud korrigeerimised	-420 750	-46 480	
Kokku korrigeerimised	244 322	636 552	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 019 311	364 193	
Varude muutus	798 464	6 365 295	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 308 979	-4 273 178	
Makstud intressid	-56 781	-48 401	
Makstud ettevõtte tulumaks	-395 689	-448 190	
Kokku rahavood äritegevusest	3 877 948	2 869 707	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 772 262	-545 922	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	45 803	18 396	7
Antud laenud	-9 128	-200 600	
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000	
Laekunud intressid	47 793	26 848	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 687 794	-601 278	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	30 471	
Saadud laenude tagasimaksed	-432 386	-417 850	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 882	-39 819	
Makstud dividendid	-391 150	-423 218	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-855 418	-850 416	
Kokku rahavood	1 334 736	1 418 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 084 873	5 666 860	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 334 736	1 418 013	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 419 609	7 084 873	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	25 565	2 556	-117 916	11 294 768	1 954 995	13 159 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-128 708	-595 306	445 573	-278 441
Makstud dividendid				-395 000	-56 436	-451 436
Muud muutused omakapitalis			6 649	212 394	-266 006	-46 963
31.12.2013	25 565	2 556	-239 975	10 516 856	2 078 126	12 383 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-428 124	52 261	532 567	156 704
Makstud dividendid				-265 000	-126 150	-391 150
Muud muutused omakapitalis				-57 006	31 176	-25 830
31.12.2014	25 565	2 556	-668 099	10 247 111	2 515 719	12 122 852

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2014 on 9,61 miljonit eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1,92 miljonit eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 7,69 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 31.12.2014.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Filter 2014.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

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, UAB Filter, SZAO Filter, OOD Filter ja Filter AB OY 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 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 allahindlused 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 ülikviidsetesse 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 -kohustused

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 kurss valuutakursside 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 ettemaksud, 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 esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga 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 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

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa), mida kontsern hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. 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).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 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 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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned rajatised	5-40 aastat
Kasutusrendil olevate hoonete parendused	kasutusrendi kestvuse jooksul
Masinaid 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.

Finantskohustused

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 kohustused

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 müüdüd toodetele garantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdüd 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 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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Aruandeaastal oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (Lätis on maksumäär 15%).

Edasilükkunud tulumaks on arvestatud kõikidelt ajutistelt erinevustelt maksuarvestuse ja finants-raamatupidamise varade ja kohustuste väärtuste vahel. Põhilised ajutised erinevused tekivad põhivara amortisatsioonist ja edasikantavast maksukahjumist.

Edasikantavatest maksukahjumitest tekkinud tulumaksuvara kajastatakse ettevõtte bilansis, juhul kui on tõenäoline, et see tulevikus realiseerub.

Leedus registreeritud ettevõtte tulumaks

Leedu ettevõtte arvutab maksustamisele kuuluvat tulu ja tulumaksu Leedu Vabariigi seadusandluse järgi. Leedu Vabariigis maksustatakse ettevõtte kasum 15%-lise tulumaksumääraga.

Valgevenes registreeritud ettevõtte tulumaks

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

Bulgaarias registreeritud ettevõtte tulumaks

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

Venemaal registreeritud ettevõtete tulumaks

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

Seotud osapooled

AS Filter seotud osapoolteks on:

- olulise osalusega füüsilistest isikutest omanikud
- sidusettevõtjad
- juhatuse ja nõukogu liikmed
- juhatuse ja nõukogu liikmete lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	24 940	12 132
Arvelduskontod	6 776 805	5 738 444
Tähtajalised hoiused	1 617 864	1 334 297
Kokku raha	8 419 609	7 084 873

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 529 326	4 529 326		
Ostjatelt laekumata arved	4 676 224	4 676 224		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-146 898	-146 898		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	464 042	464 042		5
Muud nõuded	386 886	386 886		
Laenunõuded	259 729	259 729		
Intressinõuded	3 031	3 031		
Viitlaekumised	124 126	124 126		
Ettemaksed	138 992	136 687	2 305	
Tulevaste perioodide kulud	81 744	81 744		
Muud makstud ettemaksed	57 248	54 943	2 305	
Edasilükkunud tulumaks	254 910	182 344	72 566	
Nõuded tellijatele poolel olevate teenuste eest	998 701	998 701		
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 772 857	6 697 986	74 871	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 356 950	4 306 154	50 796	
Ostjatelt laekumata arved	4 515 976	4 465 180	50 796	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-159 026	-159 026	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	257 424	257 424	0	5
Muud nõuded	326 993	276 461	50 532	
Laenunõuded	250 601	200 600	50 001	
Intressinõuded	531	0	531	
Viitlaekumised	75 861	75 861		
Ettemaksed	77 934	73 346	4 588	
Tulevaste perioodide kulud	77 934	73 346	4 588	
Nõuded tellijatele poolel olevate teenuste eest	2 353 869	2 353 869		
Muud lühiajalised nõuded	201 916	181 716	20 200	
Edasilükkunud tulumaks	150 717	88 556	62 161	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 725 803	7 537 526	188 277	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Lõpetamata toodang	651 316	668 712
Müügiks ostetud kaubad	3 992 978	3 096 963
Ettemaksed varude eest	654 521	2 331 604
Kokku varud	5 298 815	6 097 279

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	131 414	133 228	43 772	72 950
Käibemaks	313 035	413 360	61 026	355 830
Üksikisiku tulumaks	2 540	81 671	2 270	90 681
Erisoodustuse tulumaks	0	1 448	172	2 631
Sotsiaalmaks	3 617	155 194	3 312	182 182
Kohustuslik kogumispension	0	2 959	9	5 263
Töötuskindlustusmaksed	0	6 993	0	9 527
Maamaks	0	1 478	0	1 209
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 436	8 412	146 863	5 052
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	464 042	804 743	257 424	725 325

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
50003186431	SIA FILTER	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	57.95	57.95
1114956917	UAB FILTER	Leedu	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	77.58	77.58
690600663	SZAO FILTER	Valgevene	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	51	51
200338541	OOD FILTER	Bulgaaria	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	85	85
1067847507243	ZAO VAPOR	Venemaa	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
1027739544997	ZAO HYXO	Venemaa	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	57.95	57.95

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	692 166	2 753 970	2 324 069	1 195 349	6 965 554
Akumuleeritud kulum	0	-700 469	-1 114 496	-873 560	-2 688 525
Jääkmaksumus	692 166	2 053 501	1 209 573	321 789	4 277 029
Ostud ja parendused	39 369	987 925	1 122 332	63 095	2 212 721
Amortisatsioonikulu		-83 305	-395 002	-125 373	-603 680
Müügid			-12 749	-506	-13 255
Ümberklassifitseerimised				3 466	3 466
Muud muutused			-37 863	-18 729	-56 592
31.12.2014					
Soetusmaksumus	731 535	3 741 895	3 184 027	1 156 243	8 813 700
Akumuleeritud kulum	0	-783 774	-1 297 736	-912 501	-2 994 011
Jääkmaksumus	731 535	2 958 121	1 886 291	243 742	5 819 689

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014
Masinad ja seadmed	45 803
Kokku	45 803

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	380 000	162 660	542 660
Akumuleeritud kulum	-75 996	-139 964	-215 960
Jääkmaksumus	304 004	22 696	326 700
Ostud ja parendused		2 857	2 857
Amortisatsioonikulu	-75 996	-10 519	-86 515
Muud muutused		-45	-45
31.12.2014			
Soetusmaksumus	380 000	152 372	532 372
Akumuleeritud kulum	-151 992	-137 383	-289 375
Jääkmaksumus	228 008	14 989	242 997

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	422 464	101 847	320 617
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused kokku	56 775	19 221	37 554

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	462 304	80 532
Kokku	462 304	80 532

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank Eesti	1 403 387	324 922	1 078 465		6 kuu EURIBOR + 1,714	EUR	01.09.2016
Danske Bank Läti	41 379	41 379			6 kuu EURIBOR + 2%	EUR	22.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 444 766	366 301	1 078 465				
Kapitalirendikohustused kokku	422 464	101 847	320 617				
Laenukohustused kokku	1 867 230	468 148	1 399 082				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Danske Bank Eesti	1 751 156	347 975	1 403 181		6 kuu EURIBOR+1,945%	EUR	01.09.2016
Danske Bank Läti	125 997	84 617	41 380		6 kuu EURIBOR+2%	LVL	22.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 877 153	432 592	1 444 561				
Kapitalirendikohustused kokku	56 775	19 221	37 554				
Laenukohustused kokku	1 933 928	451 813	1 482 115				

Võetud laenude ja muude kohustuste tagamiseks on sõlmitud järgmised lepingud seisuga 31.12.2014.a.

2011 a. on Danske Bank A/S ja AS Filter vahel sõlmitud limiidilepingu ja laenulepingu tagatiseks seatud hüpoteek 3 300 000 euro suuruses summas kinnistule asukohaga Läike tee 9, Rae vald, Peetri küla, Harjumaa.

2011.a. on Danske Bank A/S ja AS Filter vahel sõlmitud limiidilepingu ja laenulepingu tagatiseks seatud kommertspant 5 000 000 euro suuruses summas.

Tähtajaline hoius summas 17 895 eurot.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 766 423	4 766 423		
Võlad töövõtjatele	503 897	503 897		
Maksuvõlad	804 743	804 743		5
Muud võlad	1 228 669	1 228 669		
Muud viitvõlad	1 228 669	1 228 669		
Saadud ettemaksed	4 800 210	4 800 210		
Tulevaste perioodide tulud	843 115	843 115		
Muud saadud ettemaksed	3 957 095	3 957 095		
Edasilükkunud tulumaksu kohustus	5 058		5 058	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 109 000	12 103 942	5 058	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 456 217	1 456 217		
Võlad töövõtjatele	513 998	513 998		
Maksuvõlad	725 325	725 325		5
Muud võlad	982 697	982 697		
Dividendivõlad	23 744	23 744		
Muud viitvõlad	958 953	958 953		
Saadud ettemaksed	6 999 995	6 997 203	2 792	
Tulevaste perioodide tulud	1 025 215	1 022 423	2 792	
Muud saadud ettemaksed	5 974 780	5 974 780		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 678 232	10 675 440	2 792	

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	80	80
Aktsiate nimiväärtus	319.56	319.56

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 187 010	13 482 702
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	30 139 690	29 563 592
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 326 700	43 046 294
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	8 971 103	20 037 334
Kokku müügitulu	42 297 803	63 083 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	26 744 796	43 425 582
Hooldusteenused	15 553 007	19 658 046
Kokku müügitulu	42 297 803	63 083 628

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	28 017	11 968
Kasum valuutakursi muutustest	0	109 798
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	130 186
Muud	76 152	144 655
Kokku muud äritulud	104 169	396 607

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	5 119 224	5 149 788
Sotsiaalmaksud	1 407 491	1 438 277
Kokku tööjõukulud	6 526 715	6 588 065
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	228	229

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-35 977	-386 441
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-522
Muud	-348 619	-185 146
Kokku muud ärikulud	-384 596	-572 109

Lisa 17 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	37 238	-40 027
Intressitulud	50 293	34 715
Muud finantstulud ja -kulud	-13 299	-40 750
Kokku muud finantstulud ja -kulud	74 232	-46 062

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustase emaettevõtja nimetus	VODAPRO HOLDING OÜ
Riik, kus aruandekohustustase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Ettevõtted, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondlased	822	121 448	88 695	7 214

2014	Ostud	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	475 465	19 706	
2013	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 021 007	42 832	100 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	190 270	307 168

Seotud osapoolte vastu olevad nõuded sisaldavad: nõuded kauba/teenuse eest 822, kohustused hankijate ees 121 448.

Lisa 19 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 607 849	1 656 188
Nõuded ja ettemaksed	4 067 313	4 507 403
Varud	1 563 277	3 419 519
Kokku käibevara	7 238 439	9 583 110
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	131 365	131 365
Nõuded ja ettemaksed	0	17 895
Kinnisvarainvesteeringud	207 063	207 063
Materiaalne põhivara	4 673 814	3 105 275
Immateriaalne põhivara	228 008	304 004
Kokku põhivara	5 240 250	3 765 602
Kokku varad	12 478 689	13 348 712
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	407 912	347 975
Võlad ja ettemaksed	5 297 896	4 902 568
Eraldised	300 000	300 000
Kokku lühiajalised kohustused	6 005 808	5 550 543
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 380 413	1 403 181
Võlad ja ettemaksed	0	2 792
Kokku pikaajalised kohustused	1 380 413	1 405 973
Kokku kohustused	7 386 221	6 956 516
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Muud reservid	-119 428	-119 428
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 192 673	7 937 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 008 898	-1 453 976
Kokku omakapital	5 092 468	6 392 196
Kokku kohustused ja omakapital	12 478 689	13 348 712

Lisa 20 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	15 063 762	34 229 937
Muud äritulud	198 416	212 458
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-421 992	-996 868
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 800 079	-30 075 679
Mitmesugused tegevuskulud	-1 201 331	-1 900 185
Tööjõukulud	-2 541 776	-2 745 000
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-298 454	-287 902
Muud ärikulud	-241 699	-74 642
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 243 153	-1 637 881
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	273 850	58 726
Intressikulud	-43 565	-41 084
Muud finantstulud ja -kulud	14 459	170 422
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-998 409	-1 449 817
Tulumaks	-10 489	-4 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 008 898	-1 453 976

Lisa 21 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 243 153	-1 637 881
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	298 454	287 902
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10 912
Kokku korrigeerimised	298 454	276 990
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	249 911	-1 491 046
Varude muutus	1 856 243	5 632 959
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	392 536	-2 366 764
Makstud intressid	-43 565	-41 084
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 489	-4 159
Kokku rahavood äritegevusest	1 499 937	369 015
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 399 072	-35 635
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 860
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	398
Antud laenud	-746 241	-200 600
Antud laenude tagasimaksed	859 358	874 001
Laekunud intressid	63 385	95 219
Laekunud dividendid	299 695	25 846
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-922 875	775 089
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-347 769	-340 795
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-12 632	0
Makstud dividendid	-265 000	-395 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-625 401	-735 795
Kokku rahavood	-48 339	408 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 656 188	1 247 879
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-48 339	408 309
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 607 849	1 656 188

Lisa 22 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	2 556	-119 428	8 379 441	8 288 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 453 976	-1 453 976
Makstud dividendid				-395 000	-395 000
Muud muutused omakapitalis				-46 962	-46 962
31.12.2013	25 565	2 556	-119 428	6 483 503	6 392 196
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-131 365
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 044 171
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013					10 305 002
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 565	2 556	-119 428	6 483 503	6 392 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 008 898	-1 008 898
Makstud dividendid				-265 000	-265 000
Muud muutused omakapitalis				-25 830	-25 830
31.12.2014	25 565	2 556	-119 428	5 183 775	5 092 468
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-131 365
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 646 030
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					9 607 133

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2015

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI TOPPI	Juhatuse liige	18.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Filter aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasatud aktsiaselts Filter konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaidsid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Filter finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn

20.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	20.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 194 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 261
Kokku	10 247 111
Jaotamine	
Kokku	10 247 111

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 194 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 261
Kokku	10 247 111
Jaotamine	
Kokku	10 247 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	15063762	100.00%	Jah

Sidevahendid

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