

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: aktsiaselts Filter

registrikood: 10078291

tänavanimi: Läike tee 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	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 Materiaalsed põhivarad	18
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	19
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Laenukohustised	20
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	21
Lisa 12 Eraldised	21
Lisa 13 Aktsiakapital	22
Lisa 14 Müügitulu	22
Lisa 15 Muud äritulud	22
Lisa 16 Tööjõukulud	22
Lisa 17 Muud ärikulud	23
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	24
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeaudiitori aruanne	29

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Filter kontsern pakub kõrgekvaliteedilisi seadmeid ja tarvikuid tööstusettevõtetele, katlamajadele, koostootmisjaamadele, veepuhastusjaamadele ning pakub täiendavalt neile hooldusteenust.

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. Kõikidel turgudel suudeti saavutada planeeritud käibenumbrid. Grupi ettevõtted on konsolideeritud rida-realt AS Filter kontserni aruannetesse.

Tulud, kulud ja kasum

Konsolideerimisgrupi müügitulu oli 50,75 miljonit eurot, millest 62,9 % moodustas kaupade müük ja 37,1 % teenuste müük. Aruandeaasta põhivarade kulum moodustas 0,84 miljonit.

Tähtsamad finantsnäitajad

Perioodi kohta	2017	2016
Müügitulu	50 747 966	35 812 749
Ärikasum	1 345 791	1 254 222
Kasum majandustegevusest	1 315 025	1 215 742
Perioodi puhaskasum	1 084 908	857 814
Suhtarvud (%)		
Müügitulude juurdekasv	41,70	4,17
Ärikasumi juurdekasv	7,30	615,29
Puhaskasumi juurdekasv	26,47	521,39
Käiberentaablus = (Ärikasum/Müügitulu*100)	2,65	3,51
Kasumirentaablus = (Puhaskasum/Müügitulu*100)	2,14	2,40
Omakapitali rentaablus = (Puhaskasum/Omakapital*100)	8,20	6,84

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

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

Alates 2010 aastast on ettevõtte Filter Maanteekarikasarja 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.

Grupp kasutab pikaajaliste laenude (kapitalirent) korral fikseeritud ja EURIBOR-i baasintressil põhinevat intressimäära.

Grupp ei ole rakendanud mingeid instrumente riskide maandamiseks.

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,27 miljonit eurot.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2017 seisuga oli töötajate arv kontsernis 245, s.h. emaettevõttes 52. Tööjõukulu koos maksudega moodustas 6,82 miljonit eurot, s.h. juhatuse liikmete tasud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks ja bilansipäeva järgsed sündmused.

Filter AS jätkuvateks põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on teenuste- ja toodete kvaliteedi hoidmine ja täiustamine. 2018 majandusaastal plaanib AS Filter tugevdada konkurentsivõimekust oma geograafilises tegevusvõrgus ja panustada paremate ja tehniliselt efektiivsemate lahenduste pakkumisele koostootmisjaamade rajamisel ja hilisemal hooldusel. Suurenenud ekspordimahud annavad eelduse sisenemiseks uutele turgudele.

Harry Olavi Viiala

juhatuse esimees

Harto Kalevi Viiala

juhatuse liige

Antti Toppi

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 162 962	4 730 903	2
Nõuded ja ettemaksed	7 294 115	5 497 158	3
Varud	8 400 431	6 827 419	4
Kokku käibevarad	21 857 508	17 055 480	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	523 202	344 489	3
Kinnisvarainvesteeringud	26 520	26 520	
Materiaalsed põhivarad	4 810 917	5 177 331	7
Immateriaalsed põhivarad	28 925	89 017	8
Kokku põhivarad	5 389 564	5 637 357	
Kokku varad	27 247 072	22 692 837	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	121 011	39 829	10
Võlad ja ettemaksed	13 487 955	9 061 377	11
Eraldised	19 500	517 524	12
Kokku lühiajalised kohustised	13 628 466	9 618 730	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	122 032	151 912	10
Võlad ja ettemaksed	6 447	0	11
Eraldised	258 823	377 307	12
Kokku pikaajalised kohustised	387 302	529 219	
Kokku kohustised	14 015 768	10 147 949	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-701 644	-669 698	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 732 156	10 222 327	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	853 481	509 829	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 912 114	10 090 579	
Vähemusosalus	2 319 190	2 454 309	
Kokku omakapital	13 231 304	12 544 888	
Kokku kohustised ja omakapital	27 247 072	22 692 837	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	50 747 966	35 812 749	14
Muud äritulud	113 128	454 574	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	795 041	135 006	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 135 367	-24 324 672	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 159 156	-3 256 836	
Tööjõukulud	-6 818 220	-6 314 260	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-843 039	-821 694	
Muud ärikulud	-354 562	-430 645	17
Ärikasum (kahjum)	1 345 791	1 254 222	
Intressikulud	-51 497	-47 420	
Muud finantstulud ja -kulud	20 731	8 940	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 315 025	1 215 742	
Tulumaks	-230 117	-357 928	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 084 908	857 814	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	853 481	509 829	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	231 427	347 984	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 084 908	857 814
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-40 084	-8 830
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-40 084	-8 830
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 044 824	848 984
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	821 535	543 640
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	223 289	305 344

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 345 791	1 254 222	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	843 039	821 694	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-19 557	-43 580	
Muud korrigeerimised	64 176	203 900	
Kokku korrigeerimised	887 658	982 014	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 959 257	217 495	
Varude muutus	-1 573 012	-2 328 728	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 858 421	-2 169 449	
Laekunud intressid	19 805	24 760	
Makstud intressid	-51 497	-46 947	
Makstud ettevõtte tulumaks	-186 822	-153 769	
Kokku rahavood äritegevusest	2 341 087	-2 220 402	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-269 266	-791 471	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	61 223	376 187	7
Antud laenud	-162 000	-9 800	
Antud laenude tagasimaksed	52 195	46 546	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-317 848	-378 538	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 048 573	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-137 631	-125 053	
Makstud dividendid	-358 408	-88 699	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-496 039	-1 262 325	
Kokku rahavood	1 527 200	-3 861 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 730 903	8 734 901	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 527 200	-3 861 265	
Valuutakursside muutuste mõju	-95 141	-142 733	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 162 962	4 730 903	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Kokku
					Vähemusosalus	
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2015	25 565	2 556	-703 509	10 222 327	2 237 664	11 784 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)			33 811	509 829	305 344	848 984
Väljakuulutatud dividendid					-88 699	-88 699
31.12.2016	25 565	2 556	-669 698	10 732 156	2 454 309	12 544 888
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-31 946	853 481	223 289	1 044 824
Väljakuulutatud dividendid					-358 408	-358 408
31.12.2017	25 565	2 556	-701 644	11 585 637	2 319 190	13 231 304

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2017 on 10,88 miljonit eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2,18 miljonit eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 8,70 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 31.12.2017.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Filter 2017.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, 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 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 nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevaid allahindluseid 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 omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Välismaiste tütarettevõtete finantsnäitajad

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

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse konsolideeritud bilansis omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed". Välismaal

asuva tütarettevõtte võõrandamisel ei klassifitseerita omakapitali kirjel "Realiseerimata kursivahed" kajastatud summat kasumiaruandesse, kuid võib ümber klassifitseerida jaotamata kasumisse.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning 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 poolel olevad projektid, mida ettevõtte teostab vastavalt lepinguliste 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).

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 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.

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 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 õiglases 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 täitmise 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“.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust 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 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. 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:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	7 751	24 368
Arvelduskontod	5 744 370	3 778 847
Tähtajalised hoiused	410 841	900 390
Raha teel	0	27 298
Kokku raha	6 162 962	4 730 903

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	6 058 990	5 984 187	74 803	
Ostjatelt laekumata arved	6 409 781	6 334 978	74 803	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-350 791	-350 791		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108 372	108 372		5
Muud nõuded	487 585	166 237	321 348	
Laenunõuded	333 988	12 640	321 348	
Intressinõuded	7 201	7 201		
Viitlaekumised	146 396	146 396		
Ettemaksed	485 260	480 252	5 008	
Tulevaste perioodide kulud	195 696	195 696		
Muud makstud ettemaksed	289 564	284 556	5 008	
Edasilükkunud tulumaks	137 634	17 896	119 738	
Nõuded tellijatele poolel olevate teenuste eest	539 476	537 171	2 305	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 817 317	7 294 115	523 202	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 449 706	4 449 706		
Ostjatelt laekumata arved	4 792 708	4 792 708		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-343 002	-343 002		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	355 715	355 715		5
Muud nõuded	462 182	263 182	199 000	
Laenunõuded	224 183	25 183	199 000	
Intressinõuded	6 738	6 738		
Viitlaekumised	231 261	231 261		
Ettemaksed	194 952	191 398	3 554	
Tulevaste perioodide kulud	124 571	124 571		
Muud makstud ettemaksed	70 381	66 827	3 554	
Edasilükkunud tulumaks	196 299	56 669	139 630	
Nõuded tellijatele poolel olevate teenuste eest	182 793	180 488	2 305	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 841 647	5 497 158	344 489	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	495 173	622 582
Lõpetamata toodang	1 128 592	333 551
Müügiks ostetud kaubad	4 446 263	4 316 319
Ettemaksed varude eest	2 330 403	1 554 967
Kokku varud	8 400 431	6 827 419

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	15 982	48 065	109 837	89 969
Käibemaks	66 970	187 660	240 295	318 356
Üksikisiku tulumaks		78 030	16	82 620
Erisoodustuse tulumaks		1 634	6	968
Sotsiaalmaks	12 296	173 746	1 478	182 999
Kohustuslik kogumispension		5 984		5 652
Töötuskindlustusmaksed		5 418		6 410
Maamaks				1 344
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 124	1 795	4 083	4 613
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108 372	502 332	355 715	692 931

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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
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

1) Osalus läbi tütarettevõtte.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	731 535	3 741 895	3 515 784	1 159 497	9 148 711
Akumuleeritud kulum	0	-1 054 447	-1 950 586	-966 347	-3 971 380
Jääkmaksumus	731 535	2 687 448	1 565 198	193 150	5 177 331
Ostud ja parendused		8 084	340 007	133 350	481 441
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		8 084			8 084
Muud ostud ja parendused			340 007	133 350	473 357
Amortisatsioonikulu		-133 219	-532 700	-95 460	-761 379
Müügid			-36 809	-4 552	-41 361
Ümberliigitamised			-35 079	-10 036	-45 115
Muud ümberliigitamised			-35 079	-10 036	-45 115
31.12.2017					
Soetusmaksumus	731 535	3 749 979	3 612 229	1 119 898	9 213 641
Akumuleeritud kulum		-1 187 666	-2 311 612	-903 446	-4 402 724
Jääkmaksumus	731 535	2 562 313	1 300 617	216 452	4 810 917

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017
Masinad ja seadmed	61 223
Kokku	61 223

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	380 000	151 644	531 644
Akumuleeritud kulum	-303 984	-138 643	-442 627
Jääkmaksumus	76 016	13 001	89 017
Ostud ja parendused		22 367	22 367
Amortisatsioonikulu	-76 016	-6 326	-82 342
Muud muutused		-117	-117
31.12.2017			
Soetusmaksumus	380 000	139 862	519 862
Akumuleeritud kulum	-380 000	-110 937	-490 937
Jääkmaksumus	0	28 925	28 925

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	243 043	121 011	122 032
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	191 741	39 829	151 912

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	193 261	191 625
Kokku	193 261	191 625

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	243 043	121 011	122 032	
Laenukohustised kokku	243 043	121 011	122 032	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	191 741	39 829	151 912	
Laenukohustised kokku	191 741	39 829	151 912	

Võetud laenude ja muude kohustuste tagamiseks on AS SEB Pank kasuks seatud hüpoteegid, kommertspant 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. Kommertspant 5 000 000 eurot AS Filter vallasvarale
4. UAB Filter garantiikiri 5 000 000 eurot
5. SIA Filter garantiikiri 2 000 000 eurot

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	4 519 546	4 519 546		
Võlad töövõtjatele	449 179	449 179		
Maksuvõlad	502 332	502 332		5
Muud võlad	1 297 364	1 297 364		
Muud viitvõlad	1 297 364	1 297 364		
Saadud ettemaksed	6 725 981	6 719 534	6 447	
Tulevaste perioodide tulud	582 658	582 658		
Muud saadud ettemaksed	6 143 323	6 136 876	6 447	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 494 402	13 487 955	6 447	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	2 404 416	2 404 416		
Võlad töövõtjatele	434 729	434 729		
Maksuvõlad	692 931	692 931		5
Muud võlad	643 431	643 431		
Muud viitvõlad	643 431	643 431		
Saadud ettemaksed	4 885 870	4 885 870		
Tulevaste perioodide tulud	809 254	809 254		
Muud saadud ettemaksed	4 076 616	4 076 616		
Kokku võlad ja ettemaksed	9 061 377	9 061 377		

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2017
Kokku eraldised	894 831	2 500	-619 008	278 323

	31.12.2015	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2016
Kokku eraldised	684 990	310 482	-100 641	894 831

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	80	80
Aktsiate nimiväärtus	319.56	319.56

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 966 307	3 846 362
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	18 752 539	17 763 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 718 846	21 609 542
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 029 120	14 203 207
Kokku müügitulu	50 747 966	35 812 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	31 922 053	20 507 330
Hooldusteenused	18 825 913	15 305 419
Kokku müügitulu	50 747 966	35 812 749

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	19 557	44 113
Kasum valuutakursi muutustest	10 001	126 179
Trahhid, viivised ja hüvitised	83 570	23 547
Muud	0	260 735
Kokku muud äritulud	113 128	454 574

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	5 342 639	4 940 717
Sotsiaalmaksud	1 475 581	1 373 543
Kokku tööjõukulud	6 818 220	6 314 260
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	245	238

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	-275 973	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	-29 445	-344 597
Muud	-49 144	-86 048
Kokku muud ärikulud	-354 562	-430 645

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-15 231	-54 374
Intressitulud	22 437	45 533
Muud finantstulud ja -kulud	13 525	17 781
Kokku muud finantstulud ja -kulud	20 731	8 940

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Ettevõtted, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondlased	61 200	1 354	123 600	7 676

Ostud ja müügid

	2017	2016	
	Ostud	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	88 086	42 595	257 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	190 722	168 910

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 675 211	236 082
Nõuded ja ettemaksed	2 952 057	2 221 187
Varud	3 105 045	2 652 037
Kokku käibevarad	9 732 313	5 109 306
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	131 365	131 365
Nõuded ja ettemaksed	236 348	264 000
Materiaalsed põhivarad	3 863 833	4 127 232
Immateriaalsed põhivarad	12 958	79 948
Kokku põhivarad	4 244 504	4 602 545
Kokku varad	13 976 817	9 711 851
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	99 845	37 300
Võlad ja ettemaksed	7 092 315	3 135 128
Eraldised	0	480 000
Kokku lühiajalised kohustised	7 192 160	3 652 428
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	63 981	151 912
Kokku pikaajalised kohustised	63 981	151 912
Kokku kohustised	7 256 141	3 804 340
Omakapital		
Aktiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Muud reservid	-147 823	-147 823
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 027 213	6 152 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	813 165	-125 018
Kokku omakapital	6 720 676	5 907 511
Kokku kohustised ja omakapital	13 976 817	9 711 851

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	25 827 745	14 213 163
Muud äritulud	117 661	320 355
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	261 563	36 726
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 042 665	-10 571 328
Mitmesugused tegevuskulud	-956 102	-1 113 756
Tööjõukulud	-2 300 511	-2 229 365
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-430 354	-470 712
Muud ärikulud	-64 090	-403 947
Kokku ärikasum (-kahjum)	413 247	-218 864
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	465 990	114 271
Intressitulud	3 379	0
Intressikulud	-49 134	-25 636
Muud finantstulud ja -kulud	-9 597	5 211
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	823 885	-125 018
Tulumaks	-10 720	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	813 165	-125 018

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	413 247	-218 864
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	430 354	470 712
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-7 511	-23 444
Muud korrigeerimised	-20 230	1 668
Kokku korrigeerimised	402 613	448 936
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-734 571	-523 062
Varude muutus	-453 008	-829 419
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	3 477 187	1 074 216
Makstud intressid	-49 134	-25 636
Kokku rahavood äritegevusest	3 056 334	-73 829
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-27 035	-271 320
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	31 423	323 369
Antud laenud	-12 000	-9 800
Antud laenude tagasimaksed	41 970	16 545
Laekunud intressid	4 675	346
Laekunud dividendid	465 990	114 271
Kokku rahavood investeerimistegevusest	505 023	173 411
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 048 573
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-122 228	-108 913
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-122 228	-1 157 486
Kokku rahavood	3 439 129	-1 057 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	236 082	1 293 986
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 439 129	-1 057 904
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 675 211	236 082

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	25 565	2 556	-147 823	6 152 231	6 032 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-125 018	-125 018
31.12.2016	25 565	2 556	-147 823	6 027 213	5 907 511
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-131 365
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 314 433
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016					10 090 579
Aruandeaasta kasum (kahjum)				813 165	813 165
31.12.2017	25 565	2 556	-147 823	6 840 378	6 720 676
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-131 365
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 322 803
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2017					10 912 114

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2018

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI TOPPI	Juhatuse liige	08.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Filter aksionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Filter ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2017 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud koondkasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2017 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 „Vandeauditiiri kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 vandeauditiiri 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 teatud 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 liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditiiri 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 vandeauditiiri aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiiri aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiiri aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditiiri number 499

/digitaalselt allkirjastatud/

Liis Õil

Vandeauditiiri number 431

Rödl & Partner Audit Osäühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

09.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	09.05.2018
LIIS ÕLL	Vandeaudiitor	09.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 732 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	853 481
Kokku	11 585 637
Jaotamine	
Dividendideks	340 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 245 637
Kokku	11 585 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	25827745	100.00%	Jah

Sidevahendid

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