

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: aktsiaselts Filter

registrikood: 10078291

tänav a nimi: Läike tee 9

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	23
Lisa 17 Muud ärikulud	23
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	23
Lisa 19 Seotud osapooled	23
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	26
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tütar- ja sidusettevõtted

Majandusaasta jooksul kontserni ettevõtete arvus ja juhtimisstruktuurides muudatusi ei toiminud. Kontserni ettevõtteid iseloomustab finantsiliste eesmärkide täitmine võrrelduna eelarveliste prognoosidega. Grupi ettevõtted on konsolideeritud täismahus rida-realt AS Filter kontserni aruannetesse.

Tulud, kulud ja kasum

Konsolideerimisgrupi müügitulu oli 47,91 miljonit eurot, millest 57,3 % moodustas kaupade müük ja 42,7 % teenuste müük. Aruandeaasta põhivarade kulum moodustas 0,72 miljonit.

Tähtsamad finantsnäitajad

Perioodi kohta	2018	2017
Müügitulu	47 906 864	50 747 966
Ärikasum	1 224 630	1 345 791
Kasum majandustegevusest	1 137 084	1 315 025
Perioodi puhaskasum	1 031 532	1 084 908

Suhtarvud (%)	2018	2017
Müügitulude juurdekasv	-5,60	41,7
Ärikasumi juurdekasv	-9,00	7,30
Puhaskasumi juurdekasv	-4,92	26,47
Käiberentaablus = (Ärikasum/Müügitulu*100)	2,56	2,65
Kasumirentaablus=(Puhaskasum/Müügitulu*100)	2,15	2,14
Omakapitali rentaablus=(Puhaskasum/Omakapital*100)	7,42	8,20

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

AS Filter ja tütarettevõtted panustavad oluliselt klientide, töötajate ja tudengite erialasesse väljaõppesse. Selleks otstarbeks on loodud kaasaegsed õppeklassid, mis sisaldavad reaalselt toimivaid kütte-, auru- ja jahutussüsteeme.

Grupi ettevõtted on seadnud eesmärgiks olla innovatiivsete ja keskkonnasõbralike süsteemide tutvustajateks. Seeläbi püütakse kasvatada klientide keskkonnateadlikust ning pakkudes kliendile tuge oma tehnoloogiate arendamisel muutes süsteeme kaasaegselt ja efektiivsusele suunatuks.

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. Grupi konsolideeritud aruande tulemust võivad mõjutada Valgevene ja Venemaa tütarettevõtted, kuna nende kohalike valuutade vahetuskursside mõjud Grupis kasutatavas põhivaluutas on prognoosimatud. Vähendamaks valuutakursside kõikumisest tulenevaid negatiivseid hälbeid on ka nendel turgudel suuremahulised tehingud fikseeritud müügihetkel kohaliku valuuta vahetuskursiga eurosse kuni makse teostumiseni.

Grupp kasutab pikaajaliste laenude (kapitalirent) korral fikseeritud ja EURIBOR-i baasintressil põhinevat intressimäära. Grupp ei kasuta spetsiifilisi finantsinstrumente riskide maandamiseks.

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 0,46 miljonit eurot.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2018 seisuga oli töötajate arv kontsernis 254, s.h. emaettevõttes 51. Tööjõukulu koos maksudega moodustas 6,85 miljonit eurot, s.h. juhatuse liikmete tasud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks ja bilansipäeva järgsed sündmused.

Filter AS jätkuvateks põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on müüdavate teenuste- ja toodete kvaliteedi tagamine.

AS Filter Grupi ettevõtted on seadnud eesmärgiks 2019. majandusaastal tugevdada konkurentsivõimekust oma geograafilises tegevusvõrgus ja arendada kontserniülest kompetentsikeskuste põhimõtet, mis oleks eelduseks müügi mahu kasvuks ja uutele turgudele sisenemiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 589 284	6 162 962	2
Nõuded ja ettemaksed	12 835 993	7 294 115	3
Varud	10 278 034	8 400 431	4
Kokku käibevarad	27 703 311	21 857 508	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	404 349	523 202	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	26 520	
Materiaalsed põhivarad	4 576 834	4 810 917	7
Immateriaalsed põhivarad	29 255	28 925	8
Kokku põhivarad	5 010 438	5 389 564	
Kokku varad	32 713 749	27 247 072	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	436 482	121 011	10
Võlad ja ettemaksed	17 863 517	13 487 955	11
Eraldised	10 500	19 500	12
Kokku lühiajalised kohustised	18 310 499	13 628 466	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	166 886	122 032	10
Võlad ja ettemaksed	0	6 447	11
Eraldised	332 923	258 823	12
Kokku pikaajalised kohustised	499 809	387 302	
Kokku kohustised	18 810 308	14 015 768	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	13
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-570 266	-701 644	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 245 637	10 732 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	850 488	853 481	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	11 553 980	10 912 114	
Vähemusosalus	2 349 461	2 319 190	
Kokku omakapital	13 903 441	13 231 304	
Kokku kohustised ja omakapital	32 713 749	27 247 072	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	47 906 864	50 747 966	14
Muud äritulud	176 748	113 128	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-675 240	795 041	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 316 191	-38 135 367	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 858 325	-4 159 156	
Tööjõukulud	-6 846 756	-6 818 220	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-717 282	-843 039	
Muud ärikulud	-445 188	-354 562	17
Ärikasum (kahjum)	1 224 630	1 345 791	
Intressikulud	-39 216	-51 497	
Muud finantstulud ja -kulud	-48 330	20 731	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 137 084	1 315 025	
Tulumaks	-105 552	-230 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 031 532	1 084 908	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	850 488	853 481	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	181 044	231 427	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 031 532	1 084 908
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	160 192	-40 084
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	160 192	-40 084
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	1 191 724	1 044 824
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	981 866	821 535
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	209 858	223 289

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 224 630	1 345 791
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	715 702	843 039
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-70 422	-19 557
Muud korrigeerimised	0	64 176
Kokku korrigeerimised	645 280	887 658
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 417 046	-1 959 257
Varude muutus	-1 877 603	-1 573 012
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	4 441 458	3 858 421
Laekunud intressid	12 352	19 805
Makstud intressid	-39 216	-51 497
Makstud ettevõtte tulumaks	-152 558	-186 822
Kokku rahavood äritegevusest	-1 162 703	2 341 087
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-458 300	-269 266
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	142 533	61 223
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	36 000	0
Antud laenud	-2 202	-162 000
Antud laenude tagasimaksed	43 062	52 195
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-238 907	-317 848
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	396 272	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-141 175	-137 631
Makstud dividendid	-496 529	-358 408
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-241 432	-496 039
Kokku rahavood	-1 643 042	1 527 200
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 162 962	4 730 903
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 643 042	1 527 200
Valuutakursside muutuste mõju	69 364	-95 141
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 589 284	6 162 962

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Aktiivkapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			131 378	850 488	209 858	1 191 724
Väljakuulutatud dividendid				-340 000	-179 587	-519 587
31.12.2018	25 565	2 556	-570 266	12 096 125	2 349 461	13 903 441

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2018 on 11,53 miljonit eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2,31 miljonit eurot, seega netodividendina oleks võimalik välja maksta 9,22 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 31.12.2018.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Filter 2018.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 alljärgnevas 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 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

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

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

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

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

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu 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 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.

Lätis registreeritud ettevõtte tulumaks

Alates 01.01.2018 muutus Lätis kasumi maksustamise kord. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80.

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 ettevõtjad
- juhatuse ja nõukogu liikmete lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	3 362	7 751
Arvelduskontod	2 968 101	5 744 370
Tähtajalised hoiused	1 617 821	410 841
Kokku raha	4 589 284	6 162 962

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	453 352	495 173
Lõpetamata toodang	617 848	1 128 592
Müügiks ostetud kaubad	7 575 292	4 446 263
Ettemaksed varude eest	1 631 542	2 330 403
Kokku varud	10 278 034	8 400 431

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	42 086	30 628	15 982	48 065
Käibemaks	107 247	612 687	66 970	187 660
Üksikisiku tulumaks		87 662		78 030
Erisoodustuse tulumaks		617		1 634
Sotsiaalmaks	20 502	134 455	12 296	173 746
Kohustuslik kogumispension		13 641		5 984
Töötuskindlustusmaksed		5 215		5 418
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 277	1 924	13 124	1 795
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	180 112	886 829	108 372	502 332

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
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	
31.12.2017					
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
Ostud ja parendused			504 305	74 683	578 988
Amortisatsioonikulu		-131 813	-487 512	-87 892	-707 217
Müügid			-74 241	-577	-74 818
Ümberliigitamised			-14 866	-9 409	-24 275
Muud ümberliigitamised			-14 866	-9 409	-24 275
Muud muutused		-6 761			-6 761
31.12.2018					
Soetusmaksumus	731 535	3 736 593	3 709 167	1 068 724	9 246 019
Akumuleeritud kulum		-1 312 854	-2 480 864	-875 467	-4 669 185
Jääkmaksumus	731 535	2 423 739	1 228 303	193 257	4 576 834

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2018
Masinad ja seadmed	142 533
Kokku	142 533

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	380 000	139 862	519 862
Akumuleeritud kulum	-380 000	-110 937	-490 937
Jääkmaksumus	0	28 925	28 925
Ostud ja parendused		9 043	9 043
Amortisatsioonikulu		-8 485	-8 485
Muud muutused		-228	-228
31.12.2018			
Soetusmaksumus	380 000	147 185	527 185
Akumuleeritud kulum	-380 000	-117 930	-497 930
Jääkmaksumus	0	29 255	29 255

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	207 096	40 210	166 886
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustised kokku	243 043	121 011	122 032

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	285 671	193 261
Kokku	285 671	193 261

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

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

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	243 043	121 011	122 032		9
Arvelduskrediit					
Laenukohustised kokku	243 043	121 011	122 032		

Võetud laenude ja muude kohustuste (garantii- ja akreditiivleping 10,5 milj.) 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)

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

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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		
Muud võlad	1 297 364	1 297 364		5
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	

Lisa 12 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2018
Kokku eraldised	278 323	93 830	-28 730	343 423
Sealhulgas:				
Lühiajalised	19 500	2 500	-11 500	10 500
Garantiieraldis	17 000		-9 000	8 000
Muud eraldised	2 500	2 500	-2 500	2 500
Pikaajalised	258 823	91 330	-17 230	332 923
Garantiieraldis	258 823	91 330	-17 230	332 923

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	80	80
Aktsiate nimiväärtus	319.56	319.56

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 458 282	3 966 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	20 839 553	18 752 539
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 297 835	22 718 846
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	22 609 029	28 029 120
Kokku müügitulu	47 906 864	50 747 966
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	27 473 762	31 922 053
Hooldusteenused	20 433 102	18 825 913
Kokku müügitulu	47 906 864	50 747 966

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	9 480	0
Kasum materiaalse põhivarade müügist	60 942	19 557
Kasum valuutakursi muutustest	75	10 001
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 297	83 570
Ebatõenäoliste nõuete laekumine	30 520	0
Muud	71 434	0
Kokku muud äritulud	176 748	113 128

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 364 304	5 342 639
Sotsiaalmaksud	1 482 452	1 475 581
Kokku tööjõukulud	6 846 756	6 818 220
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	254	245

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	-271 472	-275 973
Trahvid, viivised ja hüvitised	-33 985	-29 445
Muud	-139 731	-49 144
Kokku muud ärikulud	-445 188	-354 562

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-26 657	-15 231
Intressitulud	13 468	22 437
Muud finantstulud ja -kulud	-35 141	13 525
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-48 330	20 731

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	73 800	0	61 200	1 354

Ostud ja müügid

	2018		2017
	Ostud	Müügid	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 003	55 500	88 086

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	121 296	190 722

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 296 091	3 675 211
Nõuded ja ettemaksed	5 940 448	2 952 057
Varud	2 727 904	3 105 045
Kokku käibevarad	9 964 443	9 732 313
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	131 365	131 365
Nõuded ja ettemaksed	234 000	236 348
Materiaalsed põhivarad	3 537 374	3 863 833
Immateriaalsed põhivarad	15 656	12 958
Kokku põhivarad	3 918 395	4 244 504
Kokku varad	13 882 838	13 976 817
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	407 128	99 845
Võlad ja ettemaksed	5 855 361	7 092 315
Kokku lühiajalised kohustised	6 262 489	7 192 160
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	53 125	63 981
Kokku pikaajalised kohustised	53 125	63 981
Kokku kohustised	6 315 614	7 256 141
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Muud reservid	-147 823	-147 823
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 500 378	6 027 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 186 548	813 165
Kokku omakapital	7 567 224	6 720 676
Kokku kohustised ja omakapital	13 882 838	13 976 817

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	23 258 606	25 827 745
Muud äritulud	136 989	117 661
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-84 252	261 563
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 420 269	-22 042 665
Mitmesugused tegevuskulud	-691 899	-956 102
Tööjõukulud	-2 140 100	-2 300 511
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-300 698	-430 354
Muud ärikulud	-15 009	-64 090
Kokku ärikasum (-kahjum)	743 368	413 247
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	495 656	465 990
Intressitulud	2 592	3 379
Intressikulud	-51 687	-49 134
Muud finantstulud ja -kulud	0	-9 597
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 189 929	823 885
Tulumaks	-3 381	-10 720
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 186 548	813 165

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	743 368	413 247
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	300 698	430 354
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-30 545	-7 511
Muud korrigeerimised	0	-20 230
Kokku korrigeerimised	270 153	402 613
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 963 004	-734 571
Varude muutus	377 142	-453 008
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 236 893	3 477 187
Makstud intressid	-51 687	-49 134
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 381	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 864 302	3 056 334
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-25 240	-27 035
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	79 870	31 423
Antud laenud	0	-12 000
Antud laenude tagasimaksed	3 062	41 970
Laekunud intressid	200	4 675
Laekunud dividendid	470 863	465 990
Kokku rahavood investeerimistegevusest	528 755	505 023
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	396 272	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-99 845	-122 228
Makstud dividendid	-340 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 573	-122 228
Kokku rahavood	-2 379 120	3 439 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 675 211	236 082
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 379 120	3 439 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 296 091	3 675 211

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	25 565	2 556	-147 823	6 027 213	5 907 511
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 186 548	1 186 548
Väljakuulutatud dividendid				-340 000	-340 000
31.12.2018	25 565	2 556	-147 823	7 686 926	7 567 224
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-131 365
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 118 121
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2018					11 553 980

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2019

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTTI TOPPI	Juhatuse liige	11.05.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts Filter aksionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Filter ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2018 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 olulistel osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste 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 vandeaudiitori aruannet.

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

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

Kui me teeme 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.

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie 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 arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsel kahtlul grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste 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

Vandeaudiitori number 499

/digitaalselt allkirjastatud/

Liis Õil

Vandeaudiitori number 431

Rödl & Partner Audit Osäühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Tartu mnt 13, Tallinn, Harju maakond, 10145

13.05.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	13.05.2019
LIIS ÕLL	Vandeaudiitor	13.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 245 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)	850 488
Kokku	12 096 125
Jaotamine	
Dividendideks	1 700 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 396 125
Kokku	12 096 125

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	23258606	100.00%	Jah

Sidevahendid

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