

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: aktsiaselts Filter

registrikood: 10078291

postiaadress: Harju maakond, Rae vald, Peetri alevik, Läike tee 9
postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6066666

faks: +372 6066650

e-posti aadress: filter@filter.ee

veebilehe aadress: www.filter.ee

Sisukord

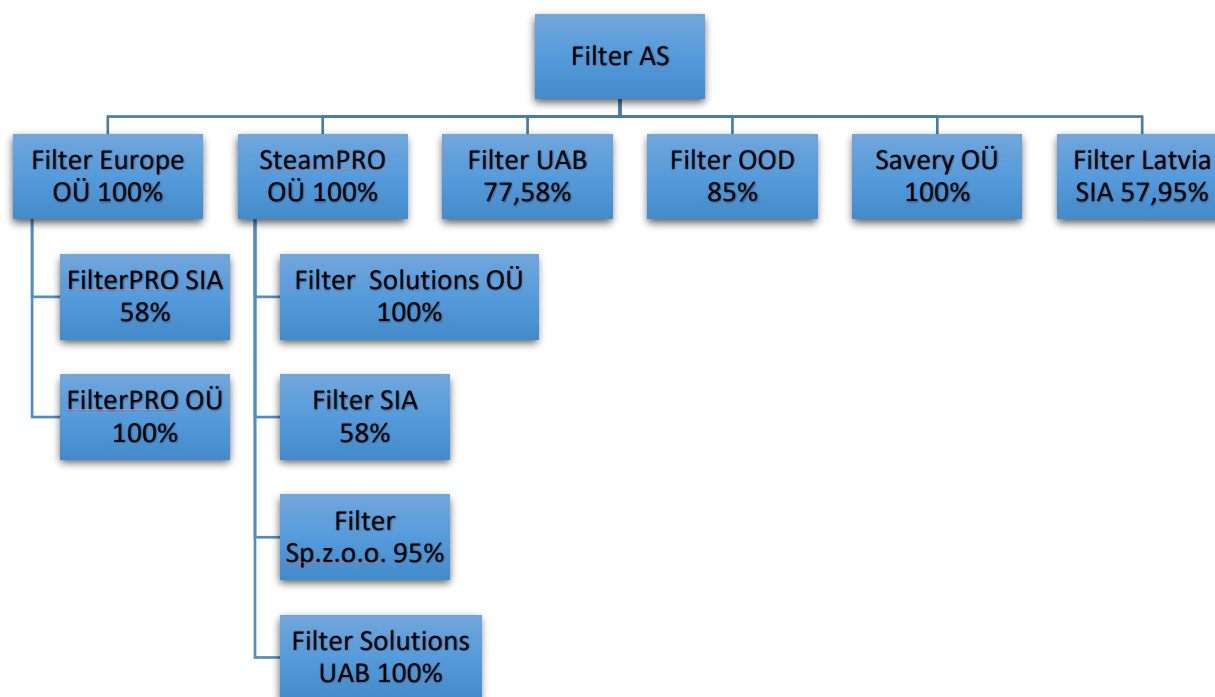
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	8
Konsolideeritud bilanss	8
Konsolideeritud kasumiaruanne	10
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	11
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	12
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	13
Raamatupidamise aastaaruande lisad	14
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	14
Lisa 2 Raha	18
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	19
Lisa 4 Varud	20
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	22
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	23
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	23
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	24
Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad	25
Lisa 11 Kapitalirent	25
Lisa 12 Kasutusrent	26
Lisa 13 Laenukohustised	27
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	29
Lisa 15 Eraldised	30
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	30
Lisa 17 Aktsiakapital	31
Lisa 18 Müügitulu	32
Lisa 19 Muud äritulud	32
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	33
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	33
Lisa 22 Tööjõukulud	33
Lisa 23 Muud ärikulud	34
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	34
Lisa 25 Tulumaks	34
Lisa 26 Seotud osapooled	34
Lisa 27 Konsolideerimata bilanss	37
Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne	38
Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	39
Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	40
Aruande allkirjad	41
Vandeaudiitori aruanne	42

Sissejuhatus

AS Filter kontserni ettevõtted (Filter Grupp) pakuvad terviklahendusi ning tooteid energia tootmise ja veetöötuse ärivaldkonnas. Ärimudel põhineb kõrgkvaliteediliste seadmete ja tarvikute müügil koos lahenduste teostuse ning hilisema seadmetiku hooldusega. Nimetatud äriühing on rakendatud kõikides riikides, kus AS Filter ettevõtte tegutsevad, järgides kõrgeid tegevusstandardeid ja kontserniüleseid juhtimis põhimõtteid.

FILTER kontserni struktuur, tütar- ja sidusettevõtted

2024. majandusaastal kuulus Filter Gruppi lisaks emaettevõttele Filter AS 12 ettevõtet, millest 10 on suunatud aktiivsele äritegevusele ja 2 täidavad haldusfunktsioone. 2024. aasta aprillis omandas Filter Grupp Filter Holding OÜ ettevõttelt 57,95% osaluse ettevõttes Filter Latvia SIA. Grupi struktuurne jaotus on üles ehitatud ärisuundade eripärasid arvesse võttes, et tagada selged organisatoorsed protseduurid ning efektiivne juhtimis pilt kogu kontserni ulatuses



Selline ülesehitus võimaldab Filter Grupil pakuda klientidele lisandväärtust läbi tehnoloogilise innovatsiooni, paindliku projektijuhtimise ja kvaliteetse järelteeninduse, olles samal ajal usaldusväärne partner kestlike ja energiatõhusate lahenduste elluviimisel.

Juhtimis- ja organisatsioonistruktuur

Kontserni tasandil juhib Filter Grupi strateegilist arengut ja igapäevast juhtimist professionaalne juhtimismeeskond, kes töötab tihedas koostöös tütar-ettevõtete juhatuste ja osakonnajuhtidega. See tagab ühtse juhtimiskultuuri, strateegilise suuna elluviimise ning sünergia erinevate üksuste vahel.

Tütar-ettevõtete peamised müügisuunad on

- Komponentide ja seadmete müük.
- Projektide müük ja teostus

- Hooldusteenus, kes tagab toodete ja lahenduste töökindluse ning järelteeninduse.

Tugifunktsioonidena toetavad igapäevast toimimist:

- Raamatupidamine, kes vastutab raamatupidamise ja aruandluse eest;
- Logistika ja ladu, kes tegeleb kaupade liikumise ja laovarvestusega;
- IT-, finantsjuhtimise, personalijuhtimise ja turundusfunktsioonid on tagatud emaettevõtte Filter AS poolt, võimaldades standardiseeritud ja kuluefektiivseid lahendusi kogu kontserni ulatuses.

Selline juhtimis- ja organisatsioonistruktuur toetab Filter Grupi strateegilisi eesmärke, võimaldades tõhusat koostööd, paindlikkust ning kvaliteetset teenuse osutamist kõikides tegevusriikides.

Tulud, kulud ja kasum

Filter Grupi müügitulu oli 33,1 miljonit eurot (2023. aastal 42,4 miljonit eurot) , millest 29,8% moodustas kaupade müük (2023. aastal 30,01%) ja 70,2% teenuste ja projektide müük (2023. aastal 69,99%). Puhaskasum moodustas 0,3 miljonit eurot (2023. aastal puhaskasum 1,35 miljonit eurot). Aruandeaasta põhivarade kulum moodustas 0,52 miljonit eurot (2023. aastal 0,57 miljonit eurot).

Filter Grupi ettevõtted saavutasid 2024. aastal tagasihoidlikuma majandustulemuse võrreldes 2023. aastaga. Peamine langus tulenes projektilahenduste müügi mahu vähenemisest, mis kahanes ligikaudu 30%.

Poola turule sisenemine kujunes erinevaks võrreldes Balti riikidega, tingituna kohaliku turu struktuursetest eripäradest. Esialgne plaan rakendada Filter Grupi tavapärasest äriloogikast ei andnud soovitud tulemusi, kuna Poola turg on suuresti konsolideerunud ja välja kujunenud. See seab piiranguid igapäevasele aktiivmüügile (daily sales), kuna suurem osa meie tooteportfelli tarnijatest on kas otseselt turul esindatud või tegutsevad läbi eksklusiivsete kohalike partnerite.

Vastavalt sellele oleme kohandanud oma strateegiat, keskendudes eelkõige suuremahulistele projektidele, nagu elektrikatlamajad. Kuigi selline suunamuutus tähendab pikemat käivitusperioodi, on see strateegiliselt põhjendatud ning loob eeldused jätkusuutlikuks kasvuks.

Lühiajaliselt on see muutus mõjutanud Poola üksuse majandustulemusi ja rahavoogu ning mõjutas Filter Grupi tulemusi, kuid olemasolev müügiplaan annab tugeva aluse eeldada, et 2025. aastal võib toimuda turul läbimurre, mis toob kaasa positiivsed tulemused.

Tähtsamad konsolideerimata finantsnäitajad

Perioodi kohta, EUR	2024	2023
Müügitulu	1 642 905	1 915 731
Ärikasum (-kahjum)	-504 015	-527 722
Perioodi puhaskasum (-kahjum)	-245 273	-108 393
Suhtarvud %	2024	2023
Käiberentaablus = (Ärikasum/Müügitulu*100)	-30,68	-27,55
Kasumirentaablus=(Puhaskasum/Müügitulu*100)	-14,93	-5,66
Omakapitali rentaablus=(Puhaskasum/Omakapital*100)	-3,52	-1,32

Tähtsamad konsolideeritud finantsnäitajad

Perioodi kohta, EUR	2024	2023
Müügitulu	33 104 860	42 382 390
Ärikasum	91 028	2 771 324
Perioodi puhaskasum (-kahjum)	258 530	1 348 139
Suhtarvud %	2024	2023
Käiberentaablus = (Ärikasum/Müügitulu*100)	0,27	6,5
Kasumirentaablus=(Puhaskasum/Müügitulu*100)	0,78	3,2
Omakapitali rentaablus=(Puhaskasum/Omakapital*100)	2,13	10,4

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 keskkonnateadlikkust ning pakkudes kliendile tuge oma tehnoloogiate arendamisel muutes süsteeme kaasaegseteks ja efektiivsusele suunatuks.

2024. aasta sügisel korraldas Filter AS kõrgetasemelise konverentsi *Filter Baltic Energy Conference*, mille eesmärk oli tuua kokku energia-, tööstus- ja tehnoloogiasektori võtmeisikud, et arutleda tulevikusuundade, rohepöörde, energiatõhususe ja nutikate tehnoloogiliste lahenduste üle.

Konverentsi mõju:

- Energeetikasektorile – loodi platvorm teadmiste ja kogemuste jagamiseks, mis aitab kaasa energiatõhususe ja keskkonnasäästlike lahenduste laiemale kasutuselevõtule;
- Partneritele ja klientidele – sündmus tugevdas koostöösuhteid, pakkus inspiratsiooni uute tehnoloogiate kasutuselevõtuks ning tõstis teadlikkust turul toimuvatest muutustest;
- Filter AS positsioonile turul – kinnistasime oma rolli usaldusväärse partnerina rohetehnoloogiate ja innovatsiooni valdkonnas.

Filter Energy konverentsi korraldamine oli oluline samm Filter Grupi strateegilises eesmärgis toetada kestlike tööstuslahendusi ning pakkuda lisaväärtust nii oma klientidele kui ka kogu sektorile.

Filter Grupi ettevõtetes on kõrgelt lugupeetud tervislikud eluviisid ja seetõttu on ajalooliselt panustatud liikumisele ja inimeste üldistele kehalistele tegevusele. Alates 2010. aastast on ettevõtte Filter Maanteekarikasarja peasponsoriks, mille valdkondade alla kuuluvad nii maanteekarika- ja temposari ning rullituur.

Filter Grupp jätab oma tegevuse kaudu järgmise keskkonnajalajälje:

Töötajate ja kontorite jalajalg:

- Energiatarbimine: Meie kontorid tarbivad elektrit ja küttematerjali, mis põhjustab CO2 emissioone.
- Elektrienergia tootmine, kui see ei ole taastuvatest allikatest, lisab keskkonna jalajälge.
- Veetarbimine: Kontorid tarbivad vett, mis võib sõltuvalt vee allikast ja tarbimise suuruselt avaldada mõju kohalikele veevarudele.
- Jäätmed: Kontorite ja töötajate poolt tekitatud jäätmed (nt paberi-, plasti- ja toidujäätmed) vajavad käitlemist ja taaskasutamist või utiliseerimist, mis mõjutab keskkonda.
- Kontorimaterjalid: Kontorimaterjalide ja seadmete (nt arvutid, mööbel) tootmine, kasutamine ja utiliseerimine omavad oma ökoloogilist jalajälge.

Sõidukite jalajälg:

- Kütuse tarbimine: Filter Grupi omandis ja valduses olevaid sõidukit tarbivad kütust, mis tekitab heitgaase ja süsinikdioksiidi (CO₂), peamisi kasvuhoonegaase, mis aitavad kaasa kliimamuutustele.
- Hooldus ja utiliseerimine: Sõidukite hooldus (õlid, rehvid, varuosad) ja vanade sõidukite utiliseerimine omavad oma mõju keskkonnale.

Ettevõtte keskkonnajalajälje vähendamiseks saab rakendada mitmeid meetmeid:

- Energia efektiivsus: Vähendada kontorite energiatarbimist kasutades energiatõhusaid seadmeid ja lülitades välja tarbetud valgusallikad.
- Taastuvenergia: Kasutada taastuvenergia allikaid, nimelt kontorihoonel aadressil Eesti, Harjumaa, Peetri külas Läike tee 26, on paigaldatud päiksepaneelid.
- Sõidukite optimeerimine: tõhustada sõidukite kasutust optimeerides hooldusosakonna logistilisi teekondi, soodustada töötajatele ühistransporti ja kaugtööd. Täiendava sammuna 2024.aasta lõpus uuendas tütaretevõtte Filter Solutions OÜ oma autoparki asendades vanemad ja keskkonda rohkem koormavad sõidukid uute, säästlikumate ja madalama CO₂ heitmega sõidukitega. See samm aitab oluliselt vähendada ettevõtte tegevuse mõju keskkonnale.
- Jäätmete vähendamine: Suurendada jäätmete sorteerimist, taaskasutamist ja kompostimist.
- Rohelised hanked: Osta keskkonnasõbralikke tooteid ja teenuseid.
- Kõik need meetmed aitavad vähendada ettevõtte keskkonnajalajälge ja toetada jätkusuutlikku arengut.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate, välisklientide ja tütaretevõtete vahel toimuvad eurodes või euroga seotud valuutades. Filter Grupp kasutab pikaajaliste laenude (kapitalirent) korral fikseeritud ja EURIBOR-i baasintressil põhinevat intressimäära. Filter Grupp ei kasuta spetsiifilisi finantsinstrumente riskide maandamiseks.

Äritegevuse hooajalisust ja majandustegevuse tsüklilisust

Filter Grupi müügitulu sõltub suurel määral klientide äritegevuse hooajalisusest ja majandustegevise tsüklilisust. Näiteks soojusenergeetika valdkond sõltub tugevalt aastaegadest, kuna kütteperioodil on nõudlus soojusenergia järele oluliselt kõrgem kui suvekuudel. Meie kliendid toidu- ja joogitootmise valdkonnas on mõjutatud perioodilistest tõusudest ja langustest tootmismahitudes ja nõudluses, mis mõjutab omakorda meie ettevõtte müügitulu. Sellised tegurid võivad mõjutada tuluvoogude stabiilsust ja prognoositavust.

Olulised tegevuskonna makromajanduslik areng ja selle mõju finantsandmetele

Aruandeperioodil mõjutasid ettevõtte finantstulemusi mitmed makromajanduslikud tegurid. Üldine majanduse ja turuolukord olid jätkuvalt keerulised ning pakkusid mitmeid väljakutseid. Endiselt kõrge inflatsioonisurve suurendas märgatavalt tegevuskulusid. Märkimisväärne oli ka palgasurve, mis tulenes tööturu pingest ja vajadusest säilitada konkurentsivõimeline töötasu kvalifitseeritud tööjõu värbamiseks ja hoidmiseks. Ebakindlus majanduskeskkonnas ja nõrgem nõudlus mitmetes sektorites mõjutasid negatiivselt ettevõtte äritulude kasvu, mille tulemusena jäid 2024. aasta ärilised tulemused tagasihoidlikumaks võrreldes eelnevate perioodidega. Hoolimata neist asjaoludest suutis ettevõtte kohandada oma tegevust vastavalt muutuvatele tingimustele, hoides kulusid kontrolli all ja keskendudes strateegilistele prioriteetidele, mis võimaldas säilitada stabiilse turupositsiooni.

Investeeringud

Filter Grupp investeeris majandusaastal 0,3 miljonit eurot põhivarasse (2023. aastal 0,3 miljonit eurot). 2025. aastal ei ole plaanis teostada olulises mahus investeringuid.

Dividendipoliitika

Ettevõtte eesmärk on pakkuda aktsionäridele kombinatsiooni rahalistest dividendidest kui ka läbi ettevõtte äritegevuste arendamise, ettevõtte väärtuse kasvu. Dividendide maksmise peamise eeldusena saab välja tuua väliste ja siseste kapitali ja likviidsuse nõuete täitmise ning lisaks, et kapitali tase peale dividendide väljamakset on piisav ärimahtude kasvatamiseks. Dividendide maksmine tehakse ühekordsete otsustena.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2024 seisuga oli töötajate arv kontsernis 242 töötajat (2023. aastal: 198 töötajat), s.h. emaettevõttes 10 töötajat (2023. aastal 13 töötajat). Tööjõukulu koos maksudega moodustas 8,2 miljonit eurot (2023. aastal: 8,5 miljonit eurot), s.h. juhatuse liikmete tasud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Filter Grupi peamised eesmärgid järgmisel majandusaastal keskenduvad jätkusuutlikule kasvule, digitaliseerimisele ja keskkonnateadlikkuse suurendamisele. Eesmärk on tugevdada oma positsiooni rohetehnoloogiate ja energiatöhusate lahenduste valdkonnas, pakkudes klientidele innovaatilisi ja kvaliteetseid terviklahendusi.

Olulised fookusvaldkonnad:

- Digitaliseerimine ja protsesside tõhustamine: jätkatakse investeringuid digilahendustesse, et suurendada sisemiste protsesside efektiivsust ja pakkuda klientidele paremat teenindust.
- Töötajate arendamine ja kaasamine: jätkatakse panustamist töötajate koolitusse ja tervislike eluviiside edendamisse, sealhulgas spordiürituste toetamise kaudu.
- Tugev kliendisuhete hoidmine ja laienemine: eesmärk on kasvatada kliendibaasi ning pakkuda neile lisandväärtust läbi tehnoloogilise innovatsiooni ja strateegilise partnerluse.
- Kohandatakse tegevusi vastavalt majanduskeskkonna muutustele, hoides kulud kontrolli all ja säilitades paindlikkuse. Samal ajal on Filter Grupp tugevdanud ja tõhustanud oma meeskonda, et olla paremini valmis juhtima suuri projekte energeetika valdkonnas. See hõlmab nii spetsialistide kaasamist kui ka sisemiste tööprotsesside optimeerimist, et tagada projektide edukas elluviimine keerulistes ja muutuvates tingimustes.
- Valdkondlik koostöö ja nähtavus: on plaanis läbi viia Filter Baltic&Nordic Energy Conference 2025 aastal sügisel, mille eesmärk on tuua kokku regiooni energia- ja tööstusvaldkonna eksperdid, et jagada teadmisi ja tugevdada koostööd.

Need eesmärgid toetavad Filter Grupi pikaajalist visiooni olla juhtiv ja usaldusväärne partner tööstuslike energialahenduste ja veetöötluste valdkonnas, edendades samal ajal kestlikku ja vastutustundlikku ettevõtlust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 503 830	4 441 427	2
Finantsinvesteeringud	1 108	1 108	
Nõuded ja ettemaksed	7 046 374	9 569 622	3
Varud	3 843 766	2 862 453	4
Kokku käibevarad	14 395 078	16 874 610	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	339 030	68 219	6,7
Finantsinvesteeringud	100 000	0	8
Nõuded ja ettemaksed	133 615	259 706	3
Materiaalsed põhivarad	5 054 448	5 214 765	9
Immateriaalsed põhivarad	71 870	91 897	10
Kokku põhivarad	5 698 963	5 634 587	
Kokku varad	20 094 041	22 509 197	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	698 696	316 670	13
Võlad ja ettemaksed	6 987 062	8 330 005	14
Eraldised	83 528	0	15
Kokku lühiajalised kohustised	7 769 286	8 646 675	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	56 851	764 203	13
Eraldised	174 058	140 994	15
Kokku pikaajalised kohustised	230 909	905 197	
Kokku kohustised	8 000 195	9 551 872	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	17
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Realiseerimata kursivahed	-19 743	-29 927	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 792 773	11 438 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 133	452 497	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	10 933 284	11 889 033	
Vähemususalus	1 160 562	1 068 292	
Kokku omakapital	12 093 846	12 957 325	

Kokku kohustised ja omakapital	20 094 041	22 509 197	
--------------------------------	------------	------------	--

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	33 104 860	42 382 390	18
Muud äritulud	184 087	221 590	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	613 944	-17 920	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	10 898	55	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 503 654	-27 197 351	20
Mitmesugused tegevuskulud	-3 425 061	-3 336 306	21
Tööjõukulud	-8 215 087	-8 495 426	22
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-523 976	-570 968	9,10
Muud ärikulud	-154 983	-214 740	23
Ärikasum (kahjum)	91 028	2 771 324	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-796 665	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	271 312	-246 312	
Intressitulud	46 963	12 353	
Intressikulud	-64 851	-82 192	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 193	-4 520	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	339 259	1 653 988	
Tulumaks	-80 729	-305 849	25
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 530	1 348 139	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	132 133	452 497	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	126 397	895 642	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	258 530	1 348 139
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	10 183	713 162
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	10 183	713 162
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	268 713	2 061 301
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	142 751	1 254 705
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	125 962	806 596

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	91 028	2 771 324	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	523 976	570 968	9,10
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-60 992	-26 105	
Muud korrigeerimised	102 573	178 829	
Kokku korrigeerimised	565 557	723 692	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 632 157	-1 838 653	
Varude muutus	-705 774	1 103 257	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-1 392 855	-992 730	
Kokku rahavood äritegevusest	190 113	1 766 890	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-261 840	-235 345	
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	77 065	79 517	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	1 525 824	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste müügist	0	-464 463	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-24 500	0	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	0	8
Laekunud intressid	45 098	12 262	
Laekunud dividendid	25 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 286 647	-608 029	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-153 319	-462 290	
Arvelduskrediidi saldo muutus	1 614	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-173 622	-159 344	
Makstud intressid	-64 850	-89 087	
Makstud dividendid	-1 853 863	-48 742	
Makstud ettevõtte tulumaks	-179 423	-136 853	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 423 463	-896 316	
Kokku rahavood	-946 703	262 545	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 441 427	4 423 268	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-946 703	262 545	
Valuutakursside muutuste mõju	9 106	-244 386	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 503 830	4 441 427	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2022	25 565	122 580	2 556	-743 089	13 127 343	1 213 636	13 748 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	452 497	895 642	1 348 139
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-1 000 000	-120 000	-1 120 000
Muud muutused omakapitalis	0	-122 580	0	713 162	-689 001	-920 986	-1 019 405
31.12.2023	25 565	0	2 556	-29 927	11 890 839	1 068 292	12 957 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	132 133	126 397	258 530
Väljakuulutatud dividendid	0	0	0	0	-1 000 000	0	-1 000 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	10 184	-98 066	-34 127	-122 009
31.12.2024	25 565	0	2 556	-19 743	10 924 906	1 160 562	12 093 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Filter 2024. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mis täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Konsolideeritud aruande koostamine

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

Konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad AS Filter ja tema tütarettevõtete UAB Filter, OOD Filter, OÜ SteamPro, OÜ Filter Europe, OÜ Filter Solutions, OÜ FilterPro, SIA FilterPro, SIA Filter, Filter Sp.z.o.o, Filter Solutions UAB, Savery OÜ finantsnäitajad ning aruandeaastal ostetud tütarettevõtte Filter Latvia SIA finantsnäitajad alates perioodist, millal ostutehing toimus ja valitsev mõju omandati. Raamatupidamise seaduse kohaselt esitatakse konsolideeritud raamatupidamise aastaaaruande lisades emaettevõtte konsolideerimata põhjaruanded (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne), mis on koostatud samade arvestuspõhimõtete kohaselt nagu konsolideeritud aruanne, välja arvatud investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis on kajastatud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus vajadusel väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Finantsvarad

Kontsernil on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarasid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga). Väärtuse langusest tulenevaid allahindluseid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis kasutatud summa ulatuses lühiajaliste laenukohustiste 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 -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga või muu kasutatud keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, 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 (euro). Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange emaettevõtte esitusvaluutaga kokku,

siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

(a) kõik vara ja kohustiste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga kursi alusel;

(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 konsolideeritud kasumiaruandesse, kuid klassifitseeritakse 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 valitsevat mõju (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 valitseva mõju (kontrolli) tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise valitseva mõju all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Korrigeeritud ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud ettevõtte varasid ja kohustisi kontserni bilansis nende bilansilises väärtuses (s.t nagu omandatud varad ja kohustised olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse kontserni omakapitali vähenemise või suurenemisenä.

Soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu õiglast väärtust ning omandamisega seotud väljaminekuid.

Konsolideeritud rahavoogude aruandes esitatakse äriühenduse käigus omandatud ja äraantud raha netomuutus kirjel „Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel“.

Sidusettevõtted on kajastatud soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumus miinus vajadusel väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse kontserni tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu ja muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvade summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust sisemise intressimäära meetodil.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekoostamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. 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 vahel nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdsväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt laekuvate nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Ettemaksed kajastatakse rahas tasutud summades.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude all kajastatakse tooraine ja materjal, lõpetamata toodang ja müügiks ostetud kaubad ning ettemaksed varude eest.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse kuludesse kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse konsolideeritud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

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

Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis tarkvara litsentse.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt 5-10 aasta jooksul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned, rajatised	5-40 aastat
Kasutusrendil olevate hoonete parendused	kasutusrendi kestvuse jooksul
Masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu inventar	2-10 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 kohustis ilma intressita on kajastatud kohustiste hulgas, vastavalt rendimaksete tähtsajale. Rendimaksete intressiosa kajastatakse kasumiaruandes intressikuluna. Kapitalirendi tingimustel soetatud põhivara amortiseeritakse vastavalt tema kasulikule tööeale analoogselt teiste põhivaradega.

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

Finantskohustised

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

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Lühiajalisena kajastatakse ka pikaajalisi laenukohustisi, kui pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi on rikutud selliselt, et aruandekuupäeval on laenuandjal õigus laen koheselt tagasi kutsuda, isegi juhul kui pärast aruandekuupäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, 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 kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Garantiieraldis

Kontsern annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Kontserni bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustise 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 ettevõtte 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.

Erinevust ostjatele esitatud müügiarvete ja valmidusastme meetodil leitud teenuse müügitulu vahel on kajastatud lühiajaliste nõuetena (alakiirje „Tellijatele saadaolevad summad“), kui esitatud müügiarvete summa on müügitulust väiksem või lühiajaliste kohustistena (alakiirje „Tellijatele võlgnetavad summad“), kui esitatud müügiarvete summa on müügitulust suurem.

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 konsolideeritud kasumiaruande real „Müügitulu“, intressi- ja dividenditulu kajastatakse finantstuludena.

Kulud

Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nende samade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine**Kontserni Eesti ettevõtted**

Vastavalt kohaldatavatele Eesti Vabariigi seadustele ei maksa Eesti ettevõtted kasumilt tulumaksu. Kasumilt makstava tulumaksu asemel maksavad Eesti ettevõtted tulumaksu jaotamata kasumist väljamakstavatelt dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär kuni 31.12.2024 oli 20/80 väljamakstud netodividendidest (alates 01.01.2025 on maksumäär 22/78).

Kuna tulumaksu tasutakse dividendidelt, mitte kasumilt, ei teki ajutisi erinevusi maksustamisväärtuste ning varade ja kohustiste bilansilise jääkväärtuse vahel, mis võiksid põhjustada edasilükkunud tulumaksuvarasid ja –kohustisi.

Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes tulumaksukuluna ning konsolideeritud

bilansis kohustisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja konsolideeritud kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aruandekuupäeval.

Tulumaks Lätis

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

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

Tulumaks Leedus

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

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

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

Tulumaks Bulgaarias

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

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks, kui üks osapool omab kas valitsevat mõju (kontrolli) teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. AS Filter konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande seisukohast on seotud osapoolteks:

- AS Filter üle valitsevat mõju omavad omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- AS Filter juhatuse ja nõukogu liikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted;
- sidusettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Sularaha kassas	23 661	7 803
Arvelduskontod	3 030 201	1 874 243
Tähtajalised hoiused	449 968	2 559 381
Kokku raha	3 503 830	4 441 427

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 517 253	4 517 253	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 014 647	5 014 647	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-497 394	-497 394	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	229 456	229 456	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	141 057	9 218	131 839	0	5
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0	
Muud nõuded	48 195	46 419	1 776	0	
Intressinõuded	2 084	308	1 776	0	
Dividendinõuded	40 788	40 788	0	0	
Viitlaekumised	5 323	5 323	0	0	
Ettemaksed	210 390	210 390	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	210 390	210 390	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	155 383	155 383	0	0	
Tellijatelt saadaolevad summad	1 875 255	1 875 255	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 179 989	7 046 374	133 615	0	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 505 593	4 342 531	163 062	0	
Ostjatelt laekumata arved	4 688 222	4 525 160	163 062	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-182 629	-182 629	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	451 292	451 292	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121 751	25 107	96 644	0	5
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0	
Muud nõuded	1 638 551	1 638 551	0	0	
Intressinõuded	218	218	0	0	
Dividendinõuded	1 626 561	1 626 561	0	0	
Viitlaekumised	11 772	11 772	0	0	
Ettemaksed	146 417	146 417	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	146 417	146 417	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	171 677	171 677	0	0	
Tellijatelt saadaolevad summad	2 791 047	2 791 047	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 829 328	9 569 622	259 706	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Lõpetamata toodang	726 077	112 133
Müügiks ostetud kaubad	2 287 524	2 311 157
Ettemaksed varude eest	830 165	439 163
Kokku varud	3 843 766	2 862 453

2024. aastal juhtkonna hinnangu alusel kajastati ostetud kaupade allahindlus summas 68 653 eurot (2023.aastal 168 437 eurot). Varud hinnati alla, kuna nende võimalik realiseerimishind on madalam kui soetusmaksumus, tulenevalt varude pikaajalisest laoseisust.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024		31.12.2023	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 147	65 914	0	126 527
Käibemaks	3 193	419 518	18 907	662 599
Üksikisiku tulumaks	0	138 819	0	139 100
Erisoodustuse tulumaks	0	3 978	0	3 165
Sotsiaalmaks	0	252 414	0	248 828
Kohustuslik kogumispension	0	5 960	0	6 471
Töötuskindlustusmaksed	0	9 456	0	9 604
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	135 717	8 585	102 844	9 527
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	141 057	904 644	121 751	1 205 821

Vt lisa 3 ja 14

Lisa 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
1114956917	Filter UAB	Leedu	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	77.58	77.58
200338541	Filter OOD	Bulgaaria	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	85	85
11447313	SteamPro OÜ	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
14532752	Filter Solutions OÜ *	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
12615706	Filter Europe OÜ	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
14527828	FilterPro OÜ *	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
40203232835	Filter SIA *	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	58	58
40203231810	FilterPro SIA *	Läti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	58	58
0000913195	Filter Sp.z.o.o.*	Poola	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	95	95
16498048	Savery OÜ	Eesti	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
306099608	Filter Solutions UAB *	Leedu	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	100	100
50003186431	Filter Latvia SIA	Leedu	soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus	0	57.95

Omandatud osalused			
Tütaretevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Filter Latvia SIA	57.95	12.04.2024	8 229

*Osalus läbi tütaretevõtte.

2024. aasta aprillis omandas Filter Grupp ettevõttelt Filter Holding OÜ 57,95% osaluse ettevõttes Filter Latvia SIA.

Omandamise hetkel oli Filter Latvia SIA netovara -123 488 eurot. 2024. aasta müügitulu kuni omandamise kuupäevani oli 211 326 eurot.

Tegemist oli ühise valitseva mõju all olevate ettevõtete vahelise äriühendusega. Erinevus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel 79 791 eurot kajastati konsolideeritud omakapitalis kirjel „Eelmiste perioodide jaotamata kasum“.

Filter Latvia SIA finatsnäitajad moodustavad 2024. aasta konsolideeritud tuludest 160 594 eurot ja konsoliseeritud kuludest 62 876 eurot ning seisuga 31.12.2024 konsolideeritud varadest 246 730 eurot ja konsolideeritud kohustistest 282 005 eurot.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad
(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2023	31.12.2024
12642583	Alldevice OÜ	Eesti	Tarkvara arendus	25	25
135787324	Gamteka UAB	Leedu	Veetöötluste seadmete tootmine ja müük	0	49

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2023	Muud muutused	31.12.2024
Alldevice OÜ	68 219	246 312	314 531
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	68 219	246 312	314 531

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Gamteka UAB	49	11.12.2024	24 500

2024.aastal omandas Filter kontsern sidusettevõtte Gamteka UAB osaluse. Ettevõtte tegutseb Leedus ja on spetsialiseerunud veetöötluste seadmete tootmisele. Tegemist on dünaamiliselt areneva ettevõttega, kelle tegevusvaldkond haakub hästi kontserni strateegiliste eesmärkidega.

Aruandeaastal on tühistatud eelmisel aastal tehtud sidusettevõtte Alldevice OÜ allahindlus. Põhjuseks on juhtkonna hinnang, mille kohaselt selle sidusettevõtte kaetav väärtus on suurenenud.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
31.12.2023	0	0
Soetamine	100 000	100 000
31.12.2024	100 000	100 000
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	100 000	100 000

2024.aastal Filter AS soetas Fermi Energia AS võlakirju intressimääraga 8%. Lepingu tingimuste alusel võlakirjad on aktsiateks

koneverteeritavad. Võlakirja lõpptähtaeg on 15. veebruar 2026.

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	731 535	5 179 751	2 227 547	792 787	5 030	8 936 650
Akumuleeritud kulum	0	-1 667 876	-1 130 307	-471 471	0	-3 269 654
Jääkmaksumus	731 535	3 511 875	1 097 240	321 316	5 030	5 666 996
Ostud ja parendused	0	2 443	235 502	49 736	34 617	322 298
Amortisatsioonikulu	0	-177 859	-265 636	-87 935	0	-531 430
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-17 387	0	0	-17 387
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-53 339	-73	0	-53 412
Ümberliigitamised	0	0	-54 094	-19 586	-2 965	-76 645
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	2 219	0	-2 965	-746
Ümberliigitamised varudega	0	0	-77 619	0	0	-77 619
Muud ümberliigitamised	0	0	21 306	-19 586	0	1 720
Muud muutused	0	0	-89 684	-5 971	0	-95 655
31.12.2023						
Soetusmaksumus	731 535	5 182 194	1 857 112	758 946	36 682	8 566 469
Akumuleeritud kulum	0	-1 845 735	-1 004 510	-501 459	0	-3 351 704
Jääkmaksumus	731 535	3 336 459	852 602	257 487	36 682	5 214 765
Ostud ja parendused	0	31 660	64 096	142 911	23 173	261 840
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	0	63 688	27 502	0	91 190
Amortisatsioonikulu	0	-181 336	-229 784	-91 475	0	-502 595
Allahindlused väärtuse languse tõttu		0	0	-447	0	-447
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-15 942	-133	0	-16 075
Ümberliigitamised	0	0	7 560	75	-1 880	5 755
Muud muutused	0	0	0	15	0	15
31.12.2024						
Soetusmaksumus	731 535	5 213 855	2 114 384	1 184 177	57 975	9 301 926
Akumuleeritud kulum	0	-2 027 072	-1 372 164	-848 242	0	-4 247 478
Jääkmaksumus	731 535	3 186 783	742 220	335 935	57 975	5 054 448

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2024	2023
Masinad ja seadmed	76 294	81 660
Muud materiaalsed põhivarad	143	92
Kokku	76 437	81 752

Lisa 10 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	184 196	184 196
Akumuleeritud kulum	-75 486	-75 486
Jääkmaksumus	108 710	108 710
Ostud ja parendused	5 338	5 338
Amortisatsioonikulu	-22 151	-22 151
31.12.2023		
Soetusmaksumus	185 921	185 921
Akumuleeritud kulum	-94 024	-94 024
Jääkmaksumus	91 897	91 897
Lisandumised äriühenduste kaudu	911	911
Amortisatsioonikulu	-20 938	-20 938
31.12.2024		
Soetusmaksumus	205 123	205 123
Akumuleeritud kulum	-133 253	-133 253
Jääkmaksumus	71 870	71 870

Muu immateriaalse põhivarana on kajastatud peamiselt tarkvara litsensid ja majandustarkvara kapitaliseeritud arenduskulud.

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	122 403	65 552	56 851	0	1)	1)	1)
Kapitalirendikohustised kokku	122 403	65 552	56 851	0			

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Masinad ja seadmed	296 025	151 449	144 576	0	2)	2)	2)
Kapitalirendikohustised kokku	296 025	151 449	144 576	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	137 450	298 027
Kokku	137 450	298 027

1) 2024.a. Kapitalirendikohustiste lepingute tingimused tütarettevõtete asukohariigi järgi:

Eesti - intressimäär Euribor 1,6%-1,9; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 04.2028

Leedu - intressimäär 2%; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 12.2026

Bulgaaria - intressimäär 4,99%, alusvaluuta BGN; lõpptähtaeg 08.2028

2) 2023.a. Kapitalirendikohustiste lepingute tingimused tütarettevõtete asukohariigi järgi:

Eesti - intressimäär Euribor 1,6%-1,9; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 04.2028

Leedu - intressimäär 2%; alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 12.2026

Bulgaaria - intressimäär 4,99%, alusvaluuta BGN; lõpptähtaeg 08.2028

Läti - intressimäär 2,5-2,8%, alusvaluuta EUR; lõpptähtaeg 04.2024

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	-660 080	-197 955
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	-254 755	-125 593
1-5 aasta jooksul	-882 871	-359 735

Lisa 13 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud omanikult	12 180	12 180			0%	EUR	31.12.2024	26
Lühiajalised laenud kokku	12 180	12 180						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	619 350	619 350	0	0	2,3%	EUR	02.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	619 350	619 350	0	0				
Kapitalirendikohustised kokku	122 403	65 552	56 851	0				11
Muud laenukohustised								
Arvelduskrediit	1 614	1 614	0	0				
Muud laenukohustised kokku	1 614	1 614	0	0				
Laenukohustised kokku	755 547	698 696	56 851	0				
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud omanikult	12 180	12 180			0%	EUR	31.12.2024	26
Lühiajalised laenud kokku	12 180	12 180						
Pikaajalised laenud								
Laen krediidasutuselt	772 668	153 041	619 627	0	2,3%	EUR	02.06.2026	
Pikaajalised laenud kokku	772 668	153 041	619 627	0				
Kapitalirendikohustised kokku	296 025	151 449	144 576	0				11
Laenukohustised kokku	1 080 873	316 670	764 203	0				
Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus								
			31.12.2024	31.12.2023				
Maa			731 535	731 535				
Ehitised			3 186 783	3 336 459				
Kokku			3 918 318	4 067 994				

HÜPOTEEK

Pandi järjekoht ja summa: I jrk summas 3 300 000,00 eurot

Pandi ese: kinnistu asukohaga Läike tee 9, Rae vald, Harjumaa; registriosa nr: 11334902

HÜPOTEEK

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

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

KOMMERTSPANT

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

Pandi ese: pantija vallasvara

Kontserni arvelduslaen 0,5 milj.€, kehtivus 15.12.2025, intressimäär 1,95%, limiidi kohustistasu määr 0,75%. Arvelduskrediidi saldo seisuga 31.12.2024 on 0 eurot.

Laen krediidiarvelduselt bilansilise maksumusega 619 350 eurot on kajastatud täielikult lühiajalise kohustusena, kuna pangakinnitus laenulepingu eritingimuste rikkumise puudumise kohta saadi alles pärast bilansipäeva, s.o pärast 31.12.2024.

Kapitalirendikohustiste tingimused vt lisa 11.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 830 328	1 830 328	0	0	
Võlad töövõtjatele	885 271	885 271	0	0	
Võlad seotud osapooltele	200	200	0	0	
Maksuvõlad	904 644	904 644	0	0	5
Muud võlad	971 431	971 431	0	0	
Dividendivõlad	712 921	712 921	0	0	
Muud viitvõlad	258 510	258 510	0	0	
Saadud ettemaksed	2 217 278	2 217 278	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	4 968	4 968	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 212 310	2 212 310	0	0	
Tellijatele võlgnetavad summad	165 984	165 984	0	0	
Muud lühiajalised võlad	11 926	11 926	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 987 062	6 987 062	0	0	

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 407 439	1 407 439	0	0	
Võlad töövõtjatele	1 190 830	1 190 830	0	0	
Võlad seotud osapooltele	571 321	571 321	0	0	
Maksuvõlad	1 205 821	1 205 821	0	0	5
Muud võlad	1 272 246	1 272 246	0	0	
Dividendivõlad	1 071 258	1 071 258	0	0	
Muud viitvõlad	200 988	200 988	0	0	
Saadud ettemaksed	2 348 823	2 348 823	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 803	2 803	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 346 020	2 346 020	0	0	
Tellijatele võlgnetavad summad	235 578	235 578	0	0	
Muud lühiajalised võlad	97 947	97 947	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 330 005	8 330 005	0	0	

Lisa 15 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2023	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2024
Kokku eraldised	140 994	389 566	-272 974	257 586
Sealhulgas:				
Lühiajalised	0	343 720	-260 192	83 528
Garantiieraldis	0	0	0	0
Muud eraldised	0	343 720	-260 192	83 528
Pikaajalised	140 994	45 846	-12 782	174 058
Garantiieraldis	140 994	7 500	-12 782	135 712
Muud eraldised	0	38 346	0	38 346
	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Kokku eraldised	10 000	130 994	0	140 994
Sealhulgas:				
Lühiajalised	10 000	-10 000	0	0
Garantiieraldis	10 000	-10 000	0	0
Muud eraldised				
Pikaajalised	0	140 994	0	140 994
Garantiieraldis	0	140 994	0	140 994
Muud eraldised	0	0	0	0

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	8 508 462	9 491 226
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 399 822	2 372 807
Kokku tingimuslikud kohustised	10 908 284	11 864 033

Võimalikud dividendid on arvatud lähtudes sellest, milline oleks maksimaalne tulumaksukohustus vastavalt Eesti Vabariigi seadusele, tagades netovara miinimumnõuded vastavalt Äriseadustikus lubatud minimaalse aktsiakapitali suurusele.

Filter Grupp on välja andnud pangagarantiisid erinevatele klientidele projektide raames. Need garantiid on antud kindlustamaks, et projektid viiakse lõpule vastavalt lepingutingimustele. Siiski, nende garantiide realiseerimine ei ole tõenäoline, kuna kõik projektid on seni kulgenud plaanipäraselt.

Filter AS garantiilepingu tingimused:
 Garantiilepingu number: 2016000023
 Garantii ulatus: 5 000 000 eurot

Garantiandja ärinimi: Filter SIA;
 Garantii kasutus: 224 382 eurot
 Väljaantud garantiide kehtivuse periood: 08.01.2024-01.07.2027

Garantiandja ärinimi: Filter UAB;
 Garantii kasutus: 103 247 eurot

Väljaantud garantiide kehtivuse periood: 01.04.2021-05.08.2027

Garantiandja ärinimi: Filter Solutions OÜ;

Garantii kasutus: 720 570 eurot

Väljaantud garantiide kehtivuse periood: 14.12.2022-13.12.2026

Garantiandja ärinimi: Filter Sp.z.o.o;

Garantii kasutus: 466 255 eurot

Väljaantud garantiide kehtivuse periood: 06.10.2023-29.10.2027

Lisa 17 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	80	80
Aktsiate nimiväärtus	319.56	319.56

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 712 029	10 477 921
Austria	89 884	532 053
Bulgaaria	3 610 823	4 349 579
Soome	13 996	35 414
Saksamaa	59 622	11 454
Ungari	0	10 946
Läti	9 879 573	15 388 431
Leedu	9 225 058	7 420 534
Holland	55 683	29 632
Poola	1 163 443	303 770
Slovakkia	48 500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 736	10 807
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 869 347	38 570 541
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	62 680	0
Ukraina	6 450	0
Türgi	90 950	0
Kasahstan	75 433	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 811 849
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	235 513	3 811 849
Kokku müügitulu	33 104 860	42 382 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	9 855 264	12 720 036
Hooldus- ja projektiteenuste müük	23 205 575	29 626 330
Muud müügitulud	44 021	36 024
Kokku müügitulu	33 104 860	42 382 390

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2024	2023
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	62 358	30 880
Tulu sihtfinantseerimisest	0	53 888
Kasum valuutakursi muutustest	47 352	50 499
Trahvid, viivised ja hüvitised	27 012	15 077
Muud	47 365	71 246
Kokku muud äritulud	184 087	221 590

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-16 304	-30 911	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-68 653	-168 437	4
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 721 420	-8 997 411	
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 414 790	-3 202 489	
Projektidele ostetud kaubad ja teenused	-10 282 487	-14 798 103	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 503 654	-27 197 351	

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Mitmesugused bürookulud	-578 306	-584 439
Lähetuskulud	-158 040	-170 423
Koolituskulud	-157 465	-115 474
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-33 556	-209 363
Kindlustuskulud	-171 181	-152 625
Turunduskulud	-141 928	-82 063
Sidekulud	-57 506	-49 810
IT-kulud	-295 894	-266 825
Konsultatiseerimise kulud	-309 123	-104 970
Transpordikulud	-589 105	-614 137
Väikevahendide kulud	-118 958	-126 225
Sertifitseerimise kulud	-9 400	-8 229
Muud	-804 599	-851 723
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-3 425 061	-3 336 306

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-6 801 309	-6 943 676
Sotsiaalmaksud	-1 413 778	-1 551 750
Kokku tööjõukulud	-8 215 087	-8 495 426
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	242	198
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	239	196
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	2

Lisa 23 Muud ärikulud
(eurodes)

	2024	2023
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	-1 367	-4 775
Kahjum valuutakursi muutustest	-42 566	-155 223
Trahvid, viivised ja hüvitised	-83 365	-47 075
Muud	-27 685	-7 667
Kokku muud ärikulud	-154 983	-214 740

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud
(eurodes)

	2024	2023
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-5 193	-1 959
Muud finantstulud ja -kulud	0	-2 561
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 193	-4 520

Lisa 25 Tulumaks
(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2024		2023	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 000 000	0	1 000 000	0
Eesti	1 000 000	0	1 000 000	0
Tulumaks aruandeaasta kasumilt	644 208	80 729	2 035 008	305 849
Muud riigid kui Eesti	644 208	80 729	2 035 008	305 849
Kokku	1 644 208	80 729	3 035 008	305 849

Filter AS poolt 2023. ja 2024. aastal välja kuulutatud dividendid summas 1 000 000 eurot aastas on tulumaksust vabastatud vastavalt Eesti tulumaksuseaduse alusel.

Kuna dividendid maksti välja tütarettevõtetelt saadud kasumist, millelt on juba sihtriigis kasumilt tulumaks tasutud, rakendub Eestis maksuvabastus. Seetõttu ei ole nimetatud dividendide väljamaksmisel Eestis täiendavat tulumaksukohustust tekkinud.

Lisa 26 Seotud osapooled
(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	122	0

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	276 658	2 080 982
Kokku nõuded ja ettemaksed	276 780	2 080 982
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	251 852	250 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	461 269	1 321 321
Kokku võlad ja ettemaksed	713 121	1 571 321

ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000	90
Kokku antud laenud	3 000	3 000	90

ANTUD LAENUD	31.12.2023	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000	90
Kokku antud laenud	3 000	3 000	90

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	315 000	-315 000	0	4 918
Kokku laenukohustised	315 000	-315 000	0	4 918

MÜÜDUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 849	36 151	0	154 881	161 794	18 885
Kokku müüdnud	20 849	36 151	0	154 881	161 794	18 885

OSTETUD	2024			2023		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	-81 232	-48 870	0	113 083	354 543	0
Kokku ostetud	-81 232	-48 870	0	113 083	354 543	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	128 000	189 000

Nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud konsolideeritud bilansis kirjetel lühiajalised „Nõuded ja ettemaksed“ ja kohustised seotud osapooltele konsolideeritud bilansis kirjel „Võlad ja ettemaksed“.

Aruandeperioodil ostetud kaubad seotud osapooltelt on kajastatud esmalt konsolideeritud bilansis kirjel "Varud" ja pärast müüki konsolideeritud kasumiaruandes kuluna kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Ostetud teenused seotud osapooltelt on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande kuluna kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Kaupade ja teenuste müük seotud osapooltele on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande kirjel „Müügitulu“.

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu on kajastatud konsolideeritud kasumiaruande kirjel „Tööjõukulud“.

Lisa 27 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	137 935	324 983
Nõuded ja ettemaksed	3 128 963	5 155 062
Varud	184 720	398 448
Kokku käibevarad	3 451 618	5 878 493
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	457 923	178 883
Finantsinvesteeringud	100 000	0
Nõuded ja ettemaksed	1 775	0
Kinnisvarainvesteeringud	3 910 136	4 061 731
Materiaalsed põhivarad	357 190	318 511
Immateriaalsed põhivarad	71 288	91 766
Kokku põhivarad	4 898 312	4 650 891
Kokku varad	8 349 930	10 529 384
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	619 350	153 041
Võlad ja ettemaksed	764 290	1 545 152
Kokku lühiajalised kohustised	1 383 640	1 698 193
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	619 628
Kokku pikaajalised kohustised	0	619 628
Kokku kohustised	1 383 640	2 317 821
Omakapital		
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 183 442	8 291 835
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 273	-108 393
Kokku omakapital	6 966 290	8 211 563
Kokku kohustised ja omakapital	8 349 930	10 529 384

Lisa 28 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	1 642 905	1 915 731
Muud äritulud	10 393	252 098
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-607 376	-771 215
Mitmesugused tegevuskulud	-533 478	-541 249
Tööjõukulud	-752 537	-1 031 555
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-262 617	-271 674
Muud ärikulud	-1 305	-79 858
Kokku ärikasum (-kahjum)	-504 015	-527 722
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	716 061
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	271 312	-246 312
Intressitulud	31 525	17 142
Intressikulud	-44 095	-59 602
Muud finantstulud ja -kulud	0	-7 960
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-245 273	-108 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-245 273	-108 393

Lisa 29 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2024	2023
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-504 015	-527 722
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	262 617	271 674
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-183 878
Muud korrigeerimised	0	-338 503
Kokku korrigeerimised	262 617	-250 707
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	544 682	47 173
Varude muutus	213 729	548 805
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-389 091	-127 607
Kokku rahavood äritegevusest	127 922	-310 058
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-129 222	-29 159
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	600 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-24 500	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-100 000	0
Antud laenud	-75 000	-227 000
Antud laenude tagasimaksed	0	301 285
Laekunud intressid	13 771	10 626
Laekunud dividendid	1 597 395	255 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 282 444	910 752
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-153 319	-462 290
Makstud intressid	-44 095	-66 497
Makstud dividendid	-1 400 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 597 414	-528 787
Kokku rahavood	-187 048	71 907
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	324 983	253 844
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-187 048	71 907
Valuutakursside muutuste mõju	0	-768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	137 935	324 983

Lisa 30 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2022	25 565	2 556	9 291 835	9 319 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-108 393	-108 393
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2023	25 565	2 556	8 183 442	8 211 563
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-178 883	-178 883
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 856 353	3 856 353
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023	25 565	2 556	11 860 912	11 889 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-245 273	-245 273
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-1 000 000	-1 000 000
31.12.2024	25 565	2 556	6 938 169	6 966 290
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-457 923	-457 923
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	4 424 917	4 424 917
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2024	25 565	2 556	10 905 163	10 933 284

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2025

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA MICKFELDT	Juhatuse liige	04.06.2025

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Filter aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud aktsiaselts Filter ja tema tütarettevõtete (kontsern) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2024 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 kontserni konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme kontsernist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud. Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetele.

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

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama kontserni 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 kontserni likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on

aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks kontserni 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 märkimisväärset kahtlust kontserni 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 kontserni 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 kontserni majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Me vastutame kontserni auditi 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/

Sven Siling

Vandeaudiitori number 502

BDO Eesti OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

04.06.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	04.06.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 792 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	132 133
Kokku	10 924 906
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 924 906
Kokku	10 924 906

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	EMTAK 2025	826239	50.29%	Jah
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	EMTAK 2025	816666	49.71%	Ei