

FILTER

AS FILTER

Reg nr 10078291

Läike tee 9

Peetri küla, Rae vald

75312 Harjumaa

tel 606 6666

faks 606 6650

filter@filter.ee

www.filter.ee

AS FILTER

Konsolideeritud majandusaasta aruanne 2011

Aruandeperiood: 01.01.2011-31.12.2011

Põhitegevusala: soojustehniliste ja veetöötlusseadmete müük, hooldus

Ettevõtte vorm: aktsiaselts

Harry Olavi Viiala

juhatuse esimees

Harto Kalevi Viiala

juhatuse liige

Antti Toppi

juhatuse liige

Lisatud dokumendid:

1. Sõltumatu vandeaudiitori aruanne



SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3-5
KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	6
Konsolideeritud bilanss	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10-15
Lisa 2 Raha	16
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Varud	16
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 6 Tütarettevõtted	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	17
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	18
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 10 Maksude ettemaksed ja võlad	19
Lisa 11 Renditud vara	19
Lisa 12 Laenukohustused, laenu tagatis ja panditud vara	20
Lisa 13 Müügitulude geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes	21
Lisa 14 Tööjõukulud	21
Lisa 15 Seotud osapooled	21-22
Lisa 16 Emaettevõtte bilanss	23
Lisa 17 Emaettevõtte kasumiaruanne, koondkasumiaruanne	24
Lisa 18 Emaettevõtte rahavoogude aruanne	25
Lisa 19 Emaettevõtte omakapitali muutuste aruanne	26
Juhatuse allkirjad 2011.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele	27
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	28

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

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

Tütar- ja sidusettevõtted

Majandusaasta jooksul grupi ettevõtete arvus ja struktuuris muudatusi ei toimunud. Oluline käibelangus toimus Valgevene turul seoses ärilis-poliitiliste sanktsioonide rakendamisega riigiettevõtete vastu välisriikide poolt ja riiki tabanud hüperinflatsiooni näol. Tagasilööki Valgevene turul aitasid parandada korralikud käibetõusud Venemaal ja Soomes. Ka Balti riikides oli näha märgatavat huvi energeetikasektori arendamise vastu. Grupi ettevõtete tegevusvaldkonnad ühtivad kontserni tegevusvaldkondadega ja nad on konsolideeritud rida-realt AS Filter kontserni aruannetesse.

Tulud, kulud ja kasum

Konsolideerimisgrupi müügitulu oli 53,6 miljonit eurot, millest 68,9 % moodustas kaupade müük ja 31,1 % teenuste müük.

Konsolideerimisgrupi ärikasumiks kujunes 3,05 mln eurot, suurenedes 13,8 % võrreldes eelmise majandusaasta ärikasumiga. Ärikasumi tõus oli tingitud eelkõige suurenenud müügitulust. 2011. aasta põhivarade kulum moodustas 0,5 mln eurot ehk 3,6 % rohkem kui eelmisel aastal. Kulumi kasvu tõi endaga kaasa investeeringute suurenemine.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

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

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

Tähtsamad finantsnäitajad

Perioodi kohta	2011	2010
Müügitulu	53 642 204	34 078 082
Ärikasum	3 045 857	2 676 831
Kasum majandustegevusest	2 610 077	2 615 599
Perioodi puhaskasum	2 491 040	2 335 425
Suhtarvud (%)	2 011	2010
Müügitulude juurdekasv	57,41	-3,17
Ärikasumi juurdekasv	13,79	194,26
Puhaskasumi juurdekasv	6,66	172,3
Käiberentaablus = (ärikasum/ müügitulu*100)	5,68	7,85
Kasumirentaablus = (puhaskasum/müügitulu*100)	4,64	6,85
Omakapitali rentaablus = (puhaskasum/omakapital*100)	21,82	24,72

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

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

Tingituna Valgevene hüperinflatsioonist 2011 aastal on konsolideeriv üksus kandnud finantskulusid tütaretevõtte varade ümberhindlusest 217 tuhat eurot. Elimineerida Valgevene rahvusvaluuta kursi muutusest tekkivat riski ei õnnestu kahjuks ka lähitulevikus, kuna puuduvad vastavad finantsinstrumendid.

Bilansipäeva järgne majanduse areng Valgevenes on aga hakanud näitama paranemise märke ja tänane rahvusvaluuta konverteerimise võimalus välisvaluutadesse on oluliselt paranenud ja stabiliseerunud. Seoses sellega võib prognoosida müügimahtude taastumist ja uute finantskahjumite tekkimise tõenäosuse riski hinnata madalaks.

Emaettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBOR-iga. Seoses ebamäärase tulevikuprognoosiga Euroopas kus riikide valitsustel on oluliselt vaja üle vaadata oma eelarved, ei ole alust arvata et EURIBOR 2012 majandusaasta jooksul näitaks kasvutrendi ja seetõttu ei prognoosi me olulist finantskulude kasvu EURIBORI muutusest.

Investeeringud

Majandusaastal investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 1,1 miljonit eurot, millest masinate ja seadmete osakaal oli 0,7 miljonit ja 0,4 miljonit muu inventar.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2011 seisuga oli töötajate arv kontsernis 206, s.h. emaettevõttes 62. Tööjõukulu koos maksudega moodustas 5,7 miljonit eurot, s.h. juhatuse liikmete tasud. Võrreldes eelmise majandusaastaga kasvas palgakulude maht 14,2 %, mis on seotud töötajate arvu kasvust 25 töötaja võrra.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks ja bilansipäeva järgsed sündmused.

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

2012 majandusaastal plaanib AS Filter tugevdada konkurentsivõimekust oma geograafilises tegevusvõrgus ja panustada paremate ja tehniliselt efektiivsemate lahenduste pakkumisel perspektiivsel biomasside põletamisel põhinevate koostootmisjaamade rajamisel ja hilisemal hooldusel.

Harry Olavi Viiala

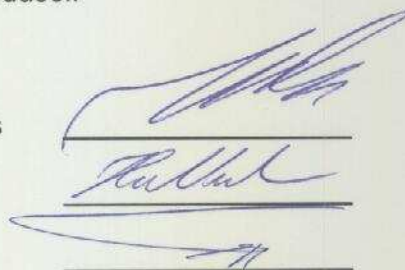
juhatuse esimees

Harto Kalevi Viiala

juhatuse liige

Antti Toppi

juhatuse liige



KONSOLIDEERITUD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Konsolideeritud bilanss
(eurodes)

	Lisa nr	31.12.2011	31.12.2010
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	5 427 091	6 959 742
Nõuded ja ettemaksed	3	9 741 043	5 141 220
Varud	4	4 811 267	3 326 122
Käibevara kokku		19 979 401	15 427 084
Põhivara			
Pikaajalised nõuded	5	117 854	155 343
Kinnisvarainvesteeringud		207 063	205 783
Materiaalne põhivara	7	4 353 480	3 801 835
Immateriaalne põhivara	8	385 157	390 449
Põhivara kokku		5 063 554	4 553 410
VARAD KOKKU		25 042 955	19 980 494
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11,12	343 746	579 851
Võlad ja ettemaksed	9,1	10 385 687	6 910 375
Lühiajalised eraldised		180 330	357 593
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud		475 294	253 383
Lühiajalised kohustused kokku		11 385 057	8 101 202
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	11,12	2 115 601	2 323 227
Pikaajalised kohustused kokku		2 115 601	2 323 227
Pikaajalised eraldised		128 322	108 299
KOHUSTUSED KOKKU		13 628 980	10 532 728
OMAKAPITAL			
Vähemusosalus		1 465 531	1 680 035
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital			
Aktsiakapital		25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital		2 556	2 556
Muud reservid		-120 421	-145 627
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		7 565 236	5 752 756
Aruandeaasta kasum		2 475 508	2 132 481
Emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital kokku		9 948 444	7 767 731
Omakapital kokku		11 413 975	9 447 766
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		25 042 955	19 980 494

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.04.12
 Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Konsolideeritud kasumiaruanne
 (eurodes)

	Lisa nr.	2011	2010
Müügitulu	13	53 642 204	34 078 082
Muud äritulud		239 173	532 430
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus		89 489	429 191
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-41 544 865	-23 546 673
Mitmesugused tegevuskulud		-3 009 241	-3 290 949
Tööjõukulud	14	-5 702 161	-4 995 250
Põhivara kulum ja väärtuse langus		-465 814	-449 759
Muud ärikulud		-202 928	-80 241
Ärikasum		3 045 857	2 676 831
Finantstulud ja -kulud			
Intressikulud		-74 935	-95 903
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		-275 377	80 911
Intressitulud		36 615	93 182
Muud finantstulud- ja kulud		-122 083	-139 422
Finantstulud ja -kulud kokku		-435 780	-61 232
Kasum enne tulumaksustamist		2 610 077	2 615 599
Tulumaks		-119 037	-280 174
Aruandeaasta kasum		2 491 040	2 335 425
Sh: Emaettevõtja aktsionäride osa kasumist		2 475 508	2 132 481
Vähemusosaluse osa kasumist		15 532	202 944

KOONDKASUMIARUANNE (kontsern)

Aruandeaasta kasum	2 491 040	2 335 425
Realiseerimata kursivahed	-54 504	-17 694
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 436 536	2 317 731
Emaettevõtte omanike osa koondkasumist (-kahjumist)	2 500 713	2 108 563
Vähemusomanike osa koondkasumist (-kahjumist)	-64 177	209 168

Konsolideeritud rahavoogude aruanne
 (eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	3 045 857	2 676 831
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	465 814	449 759
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-23 309	-127 355
Muutused eraldistes	2 827	-9 693
Muud mitterahalised tehingud	5 902	193 070
Makstud intress	-74 935	-95 903
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 309 412	-1 027 547
Varude muutus	-1 485 145	-984 810
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 567 574	3 065 427
Makstud ettevõtte tulumaks	-433 829	-230 562
Kokku rahavood äritegevusest	761 344	3 909 217
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-1 071 728	-426 639
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	36 252	73 872
Kinnisvara investeringu soetus	-1 280	-1 278
Tütarettevõtte soetus	0	415 092
Muud investeringud	0	-2 997 452
Antud laenud	-471 200	0
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0
Saadud intressid	28 020	117 650
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 379 936	-2 818 755
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	56 565	1 929 178
Laenude tagasimaksed	-457 822	-485 270
Kapitalirendi põhiosa maksed	-42 475	-69 733
Makstud dividendid	-470 327	-330 367
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-914 059	1 043 808
Rahavood kokku	-1 532 651	2 134 270
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 959 742	4 825 472
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 427 091	6 959 742
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 532 651	2 134 270

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne
 (eurodes)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Valuuta- kursi muutus-te reserv	Jaotamata kasum	Ema- ettevõttele kuuluv osa	Vähemus- osa	KOKKU
Seisuga 31.12.2009	25 565	2 556	-121 709	9 267 902	9 174 314	1 481 675	10 655 989
Makstud dividendid				-319 558	-319 558	-10 808	-330 366
Aruandeaasta koondkasum			-23 917	2 132 481	2 108 564	209 168	2 317 732
Investeeringu allahindlus				-3 000 000	-3 000 000		-3 000 000
Omandatud ettevõtte kahjum				-195 589	-195 589		-195 589
Seisuga 31.12.2010	25 565	2 556	-145 626	7 885 236	7 767 731	1 680 035	9 447 766
Makstud dividendid				-320 000	-320 000	-150 327	-470 327
Aruandeaasta koondkasum			25 205	2 475 508	2 500 713	-64 177	2 436 536
Seisuga 31.12.2011	25 565	2 556	-120 421	10 040 744	9 948 444	1 465 531	11 413 975

Seisuga 31.12.2011. a. jaguneb ettevõtte aktsiakapital 80 nimiväärtuseta aktsiaks. Põhikirja kohaselt maksimaalselt lubatud lihtaktsiate arv on 320 ning emiteeritud on 80 lihtaktsiat.

Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2011 oli 9,92 miljonit eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2,08 miljonit eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 7,84 miljonit eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja järgmise majandusaasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotamata kasumit seisuga 31.12.2011.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.04.12
 Allkiri 25
 Rödl & Partner, Tallinn

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD**Lisa 1****Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

AS Filter 2011.a. konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on AS Filter arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on emaettevõtte AS Filter teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Informatsioon emaettevõtte põhjaruannete kohta

Vastavalt Eesti raamatupidamise seadusele tuleb lisades avaldada info konsolideeriva üksuse konsolideerimata põhjaruannete kohta. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid, mida on kasutatud konsolideeritud aruannete koostamisel.

Konsolideerimis põhimõtted, tütar- ja sidusettevõtete kajastamine

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.

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, SZA O Filter, EOOD Filter ja Filter AB OY konsolideeritud finantsnäitajad.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks.
Kuupäev 20. 04. 12
Allkiri
Rödl & Partner, Tallinn

Emaettevõtja konsolideerimata põhiaruannetes, mis on esitatud konsolideeritud aastaaruande lisade järel, kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses (miinus vajadusel väärtuse langusest tulenevad allahindlused).

Vähemusosa

Vähemusosana konsolideeritud kasumiaruandes näidatakse kontserni tütaretevõtete kontsernivälistele aktsionäridele või osanikele kuuluvat osa tütaretevõtete puhaskasumist (kahjumist). Vähemusosana konsolideeritud bilansis näidatakse omakapitali koosseisus eraldi real kontserni tütaretevõtete kontserniväliste aktsionäride või osanike osa tütaretevõtte omakapitalist.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (emaettevõtte ja Eestis asuvate tütaretevõtete arvestusvaluuta on euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja – kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Välismaiste tütaretevõtete finantsnäitajad

Välismaal asuvate tütaretevõtete 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 (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) 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".

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ostjate vastu

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 20.04.12

Allkiri 25

Rödl & Partner, Tallinn

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 vähendamisenä.

Varud

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.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Võetud finantskohustustega seotud kulutused (intressikulu) kapitaliseeritakse põhivara koosseisus.

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. Muud hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Maad ei amortiseerita. Muud põhivarad amortiseeritakse lineaarselt järgmise eeldatava eluea jooksul:

Hooned, rajatised	5 - 40 aastat
Kasutusrendil olevate ehitiste parendused	kasutusrendi kestvuse jooksul
Masinad ja seadmed	2 - 5 aastat
Muu inventar	2 - 5 aastat

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 20. 24. 12

Allkiri 25

Rödl & Partner, Tallinn

Põhivara müügist saadud kasumid ja kahjumid, mis leitakse lahutades müügist saadud summadest jääkväärtuse, on kajastatud kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“ või „Muud ärikulud“.

Immateriaalne põhivara

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

Immateriaalse põhivarana kajastatakse bilansis tarkvara litsentse ning arendusväljaminekuid. Uurimisväljaminekud kajastatakse perioodi kuluna.

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

Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid varasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks tuleb igal bilansipäeval viia läbi väärtuse test.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Müügiotel põhivara

Vara, mis klassifitseeritakse bilansis müügiotel põhivarana, kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulud), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Vara klassifitseeritakse müügiotel varaks, kui jääkmaksumus korvatakse pigem läbi müügitehingu ja mitte jätkuva kasutuse. Müügiotel varaks loetakse materiaalet või immateriaalet vara, mille osas on juhtkonna eesmärgiks müüa ja mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitegevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiotel vara amortiseerimine lõpetatakse. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansikirjel „Müügiotel põhivara“

Rendiarvestuse põhimõtted

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.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 20.04.12

Altkiri 25

Rödl & Partner, Tallinn

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 tehtud tööde ülevaatus bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest.

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“ „Muud lühiajalised nõuded“.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse hetkel, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus. Kaupade müügitulu ja tulu teenuste müügist kajastatakse kasumiaruande real „Müügitulu“, intressi- ja dividenditulu real „Finantstulud“.

Eesti ettevõtte tulumaks

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 maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78 ning kuni 31. detsember 2006 oli maksumäär 23/77) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 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 tütarettevõtte tulumaks

Vastavalt tulumaksuseadusele maksustatakse Lätis ettevõtte kasumit, mida on korrigeeritud seaduses ettenähtud püsivate ja ajutiste erinevustega (Lätis on maksumäär on 15%).

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

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

Leedus registreeritud ettevõtte tulumaks

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 20.04.12

Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn

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%.

Reservid

Vastavalt Äriseadustikule peab ettevõtte omama reservkapitali, mille suurus on vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservi moodustamiseks tuleb igal aastal kuni reservi täitumiseni kanda reservi 1/20 puhaskasumist. Reservist ei ole lubatud teha väljamakseid aktsionäridele.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 20.04.12
Allkiri 25
Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 2

Raha ja pangakontod

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	890	33 711
Pangakontod	1 454 514	6 736 124
Tähtajalised hoiused	3 842 418	0
Raha teel	129 269	189 907
Raha kokku	5 427 091	6 959 742

Lisa 3

Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 187 164	4 355 837
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	<i>7 622 430</i>	<i>4 695 015</i>
<i>Ebatõenäoliselt laekuvad arved</i>	<i>-435 270</i>	<i>-339 179</i>
Maksude ettemaksed	610 984	270 988
Muud lühiajalised nõuded	1 385 341	274 622
<i>Lühiajalised laenud</i>	<i>140 975</i>	<i>140 975</i>
<i>Tähtajalised hoiused üle 3 kuu</i>	<i>276 400</i>	<i>0</i>
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>	<i>333 346</i>	<i>102 664</i>
<i>Nõuded tellijatele pooleriolevate teenuste eest</i>	<i>526 520</i>	<i>0</i>
<i>Muud viitlaekumised</i>	<i>108 100</i>	<i>30 983</i>
Ettemaksed teenuste eest	456 590	133 968
Ettemakstud kulud	100 964	105 805
Nõuded ja ettemaksed kokku	9 741 043	5 141 220

Lisa 4

Varud

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	2 413 078	1 550 101
Lõpetamata toodang	673 313	583 824
Ettemaksed hankijatele	1 724 876	1 192 197
Varud kokku	4 811 267	3 326 122

Lisa 5

Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2011	31.12.2010
Pikaajalised muud nõuded	117 854	155 343
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	117 854	155 343

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 20.04.12

Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 6
Tütarettevõtted

Tütarettevõtte	Asukohamaa	Osalus 31.12.2011	Osalus 31.12.2010
SIA Filter	Läti	57,95%	57,95%
UAB Filter	Leedu	77,58%	77,58%
SZAO Filter	Valgevene	51,00%	51,00%
EOOD Filter	Bulgaaria	100,00%	100,00%
SZAO Hyxo	Venemaa	100,00%	100,00%
SZAO Vapor	Venemaa	100,00%	100,00%

Lisa 7
Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara	Maa	Ehitised	Renditud ehitise rekonstr.	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010	301 798	2 607 569	148 937	1 242 662	1 068 477	5 369 443
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	0	304 424	114 711	532 916	615 557	1 567 608
Jääkmaksumus 31.12.2010	301 798	2 303 145	34 226	709 746	452 920	3 801 835
Soetamine	321 248	0	0	748 542	109 377	1 179 167
Soetatud tütarettevõtte	0	0	0	0	0	0
Müük, mahakandmine	0	0	0	-180 716	-18 430	-199 146
Kulum	0	-83 197	-15 287	-237 565	-119 495	-455 544
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	0	0	0	169 270	16 933	186 203
<i>Kursivahe</i>	0	0	356	-86 554	-72 837	-159 035
Soetusmaksumus 31.12.2011	623 046	2 607 569	151 129	1 696 471	1 065 268	6 143 483
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	0	387 621	131 834	573 748	696 800	1 790 003
Jääkmaksumus 31.12.2011	623 046	2 219 948	19 295	1 122 723	368 468	4 353 480

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev

Allkiri

Rõdl & Partner, Tallinn

Lisa 8

Immateriaalne põhivara

	Kaubamärgi väärtus	Muu immateria alne vara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2010	380 000	114 755	494 755
Akumuleeritud kulum 31.12.2010	0	104 306	104 306
Jääkmaksumus 31.12.2010	380 000	10 449	390 449
Soetamine	0	4 143	4 143
Mahakandmine	0	0	0
Kulum	0	-8 648	-8 648
Mahakantud immateriaalse vara kulum	0	0	0
<i>Kursivahe</i>	<i>0</i>	<i>-787</i>	<i>-787</i>
Soetusmaksumus 31.12.2011	380 000	153 934	533 934
Akumuleeritud kulum 31.12.2011	0	148 777	148 777
Jääkmaksumus 31.12.2011	380 000	5 157	385 157

31.12.2011 seisuga viidi läbi firmaväärtuse test. Testi tulemusel leitud kaetav väärtus ületab kaubamärgi väärtuse bilansilist maksumust, seega puudub alus kaubamärgi väärtuse allahindluseks.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 20.04.12

Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 9

Võlad ja ettemaksed

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjate ettemaksed	4 624 971	2 760 421
Võlad tarnijatele	3 963 736	2 808 720
Võlad töövõtjatele	488 872	355 223
Muud võlad	140 095	208 883
Maksuvõlad	1 053 697	694 365
Muud viitvõlad	114 316	82 764
Võlad ja ettemaksed kokku	10 385 687	6 910 376

Lisa 10

Maksude ettemaksed ja võlad

Maksuliik	Ettemaksed 31.12.2011	Ettemaksed 31.12.2010	Võlad 31.12.2011	Võlad 31.12.2010
Käibemaks	298 648	180 529	534 283	344 628
Ettevõtte tulumaks	241 543	61 122	14 290	84 755
Füüsilise isiku tulumaks	4 763	0	102 432	90 582
Sotsiaalmaks	8 495	4 595	203 382	165 656
Muud maksud	57 535	24 742	199 310	8 744
Kokku	610 984	270 988	1 053 697	694 365

Lisa 11

Renditud vara

Masinad ja seadmed

	31.12.2011	31.12.2010
Soetusmaksumus	140 027	134 324
Akumuleeritud kulum	-33 842	-48 191
sh. aruandeperioodi kulum	27 279	26 802
Jääkmaksumus	106 186	92 663
Kapitalirendi võlg	39 992	25 902
Aruandeperioodi intressikulu	3 195	2 046

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.04.12
 Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 12**Laenukohustused**

	31.12.2011	31.12.2010
Kapitalirendivõlad		
Laenu jääk aasta alguses	25 902	83 806
Saadud	56 565	11 829
Tasutud	-42 475	-69 733
Laenu jääk aasta lõpus	39 992	25 902
sh. lühiajaline osa	19 434	22 368
Pangalaenud		
Laenu jääk aasta alguses	2 877 177	1 445 098
Saadud	0	1 917 349
Tasutud	-457 822	-485 271
Laenu jääk aasta lõpus	2 419 355	2 877 176
sh. lühiajaline osa	324 312	557 483
Laenud kokku	2 459 347	2 903 078
sh. lühiajaline osa	343 746	579 851
pikaajaline osa maksetähtajaga alates 2. aastast	2 115 601	2 323 227

Pikaajalise laenu tagasimaksmise tähtaeg on 01.09.2016, intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR+ 2,85 %.

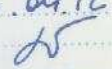
2011 a. refinantseeris AS Filter laenu summas 2 500 000 eurot, tagasimaksmise tähtaeg on 01.09.2016. Intressimäär aastas on 6 kuu EURIBOR + 2,85 %.

Laenu tagatis ja panditud vara

Võetud laenude ja muude kohustuste tagamiseks on sõlmitud järgmised lepingud:
Seisuga 31.12.2011.a.

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

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

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 20.04.12
Allkiri 

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 13

Müügitulu geograafiliste alade ja tegevusalade lõikes

Geograafilised piirkonnad		2011	2010
Eesti		33 029 588	4 378 339
EU riigid		14 319 052	13 677 272
Muu		6 293 564	16 022 471
Kokku		53 642 204	34 078 082

Tegevusalade lõikes		EMTAK	
Ostukaupade müük	46 741	36 934 203	25 082 830
Hooldusteenused	33 111	16 708 001	8 995 252
Kokku		53 642 204	34 078 082

Lisa 14

Tööjõukulud

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	4 529 508	3 997 366
Sotsiaalmaks ja töötuskindlustus	1 172 653	997 884
Tööjõukulud kokku	5 702 161	4 995 250
 Töötajate arv aruandeperioodi lõpus	 206	 181

Lisa 15

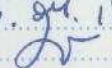
Seotud osapooled

Kontserni konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke, kellel on oluline mõju või kontroll, omades üldjuhul 20% või enam aktsiatest ;
- juhatuse ja nõukogu liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid;
- ettevõtteid, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed.

Seotud osapoolteks peetakse ainult emaettevõtte juhatuse ning nõukogu liikmeid, kuna ainult nendel on kontserni tegevuste planeerimise, juhtimise ja kontrollimise kohustus.

AS Filter emaettevõtteks on Eesti äriühing Vodapro Holding OÜ.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20. 04. 12
 Allkiri 

Röödl & Partner, Tallinn

Tehingud seotud osapooltega

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Ettevõtted, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed.	37 246	172 014	70 415	186 263
Kokku	37 246	172 014	70 415	186 263

Saldod seotud osapooltega

	31.12.2011	31.12.2010
Ettevõtted, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed.	166 057	147 205
Lühiajalised nõuded kokku	166 057	147 205
Ettevõtted, mida kontrollivad või milles omavad olulist mõju juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähikondsed.	5 155	3 016
Lühiajalised kohustused kokku	5 155	3 016

Juhatuse ja nõukogu liikmete tasud

	2011	2010
Juhatuse liikmete tasud	274 685	195 652

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks

Kuupäev 20.04.12

Allkiri 25

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 16

BILANSS (emaettevõte)

	31.12.2011	31.12.2010
VARAD		
Käibevara		
Raha	3 702 393	3 578 733
Nõuded ja ettemaksed	4 748 626	3 321 213
Varud	2 525 073	1 958 068
Käibevara kokku	10 976 092	8 858 014
Põhivara		
Pikaajalised finantsinvesteeringud	131 762	131 762
Pikaajalised nõuded	1 077 094	433 903
Kinnisvarainvesteeringud	207 063	205 783
Materiaalne põhivara	3 337 075	3 065 931
Immateriaalne põhivara	380 000	380 000
Põhivara kokku	5 132 994	4 217 379
VARAD KOKKU	16 109 086	13 075 393
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	324 312	557 483
Võlad ja ettemaksed	4 837 579	4 431 075
Lühiajalised eraldised	174 538	150 000
Lühiajalised kohustused kokku	5 336 429	5 138 558
Pikaajalised kohustused		
Pikaajalised laenukohustused	2 095 043	2 319 694
Pikaajalised kohustused kokku	2 095 043	2 319 694
KOHUSTUSED KOKKU	7 431 472	7 458 252
Omakapital		
Aktiivkapital	25 565	25 565
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556
Muud reservid	-119 428	-28 236
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	5 297 257	4 186 726
Aruandeaasta kasum	3 471 664	1 430 531
OMAKAPITAL KOKKU	8 677 614	5 617 142
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	16 109 086	13 075 394

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.04.12
 Allkiri 25
 Rõdl & Partner, Tallinn

Lisa 17

KASUMIARUANNE (emaettevõte)

	2011	2010
Müügitulu	34 317 021	19 357 149
Muud äritulud	76 911	301 823
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	359 886	81 185
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 679 675	-14 397 908
Mitmesugused tegevuskulud	-1 068 935	-1 435 471
Tööjõu kulud	-2 691 547	-2 194 165
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-201 554	-229 240
Muud ärikulud	-162 836	-8 797
Ärikasum	2 949 271	1 474 576
Finantstulud ja -kulud		
investeeringutelt tütarettevõtjatesse	582 016	14 892
Intressikulud	-73 560	-93 970
muutustest	29 551	19 009
Intressitulud	69 449	66 894
Finantstulud ja -kulud kokku	607 456	6 825
Kasum enne tulumaksustamist	3 556 727	1 481 401
Tulumaks	-85 063	-50 870
Aruandeaasta puhaskasum	3 471 664	1 430 531
KOONDKASUMIARUNNE (emaettevõte)		
Aruandeaasta kasum	3 471 664	1 430 531
Muu koondkasum (-kahjum)		
Realiseerimata kursivahed	-91 192	-3 519
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	3 380 472	1 427 012

Altkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.04.12
 Allkiri 25

Rödl & Partner, Tallinn

Lisa 18

RAHAVOOGUDE ARUANNE (emaettevõtte)

	2 011	2 010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	2 949 271	1 474 576
<u>Korrigeerimised:</u>		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	201 554	228 763
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest	-22 073	-132 108
Eraldiste moodustamine	0	211 088
Muud mitterahalised kulud	0	15 490
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 568 373	-812 677
Varude muutus	-567 005	-860 509
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	431 042	2 511 693
Makstud intressid	-73 560	-93 970
Makstud ettevõtte tulumaks	-148 969	-50 869
Kokku rahavood äritegevusest	1 201 887	2 491 477
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus	-544 450	-78 182
Materiaalse põhivara müük	22 073	143 986
Kinnisvarainvesteeringu soetus	-1 280	-1 278
Tütarettevõtete soetus	0	-2 999 975
Antud laenud	-471 200	0
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0
Saadud dividendid	582 016	14 892
Saadud intressid	12 436	63 513
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-300 405	-2 857 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 917 349
Saadud laenude tagasimaksed	-457 822	-485 270
Kapitalirendi põhiosa maksed	0	-4 675
Makstud dividendid	-320 000	-319 558
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-777 822	1 107 846
Rahavood kokku	123 660	742 279
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 578 733	2 836 454
Raha ja raha ekvivalentide muutus	123 660	742 279
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 702 393	3 578 733

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20.04.12
 Allkiri
 Rõd & Partner, Tallinn

Lisa 19

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE (emaettevõte)

	Aksia- kapital	Kohus- tuslik reserv- kapital	Muud reservid	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo seisuga					
31.12.2009	25 565	2 556	-24 717	7 506 283	7 509 687
Tütar- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus					-129 239
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 793 866
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2009					9 174 314
Aruandeperioodi					
koondkasum			-3 519	1 430 531	1 427 012
Makstud dividendid				-319 557	-319 557
Pikaajaline					
finantsinvesteering				-3 000 000	-3 000 000
Saldo seisuga					
31.12.2010	25 565	2 556	-28 236	5 617 257	5 617 142
Tütar- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus					-131 762
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					2 282 352
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2010					7 767 732
Aruandeperioodi					
koondkasum			-91 192	3 471 664	3 380 472
Makstud dividendid				-320 000	-320 000
Saldo seisuga					
31.12.2011	25 565	2 556	-119 428	8 768 921	8 677 614
Tütar- ja sidusettevõtete bilansiline väärtus					-131 762
Tütar- ja sidusettevõtete väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 402 592
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					9 948 444

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 20. 24.12
 Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Juhatuse allkirjad 2011.a. konsolideeritud majandusaasta aruandele

AS Filter juhatus on koostanud 2011.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest.



Juhatuse esimees
Harry Olavi Viiala

20.04.2012
kuupäev



Juhatuse liige
Harto Kalevi Viiala

20.04.2012
kuupäev



Juhatuse liige
Antti Toppi

20.04.2012
kuupäev

Rödl & Partner Audit OU

Audit
Raamatupidamine
Maksukonsultatsioonid

Roosikrantsi 2
10119 Tallinn
Telefon +372 / 6 805 620
Telefaks +372 / 6 805 621
e-mail tallinn@roedl.ee
www.roedl.ee

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Filter aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Filter konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2011, konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

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

Vandeaudiitori kohustused

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

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Filter konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Mart Nõmper
Vandeauditor nr.499
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorettevõtja tegevusluba nr. 2
Roosikrantsi 2, Tallinn
20.04.2012



Rödl & Partner International:

Saksamaa, Ameerika Ühendriigid, Araabia Ühendemiraadid, Austria, Bosnia ja Hertsegoviina, Brasiilia, Bulgaaria, Gruusia, Hiina RV, Hispaania, Hongkong, Horvaatia, India, Indoneesia, Itaalia, Kasahstan, Leedu, Lõuna-Aafrika, Läti, Mehhiko, Moldova, Poola, Prantsusmaa, Rootsi, Rumeenia, Singapur, Slovakkia, Sloveenia, Suurbritannia, Šveits, Tai, Tšehhi, Türgi, Ukraina, Ungari, Valgevene, Venemaa, Vietnam

IBAN: EE37 3300 3325 0275 0005
BIC: FORE EE2X
Danske Bank AS Eesti filiaal
Arregistri kood: 10585817

Aruande elektroonilised kinnitused

aktsiaselts Filter (registrikood: 10078291) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Antti Toppi	Juhatuse liige	27.04.2012

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalltoodete remont	33111	16708001	31.15%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	36934203	68.85%	Ei

Sidevahendid

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