

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Filter Plus OÜ

registrikood: 14610854

tänava/talu nimi, Härgmäe tn 21
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13525

telefon: +372 5207832, +372 6606800

e-posti aadress: sander@filterplus.ee

veebilehe aadress: www.kodufiltrid.ee, www.filterplus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Kapitalirent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	13
Lisa 14 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	15
Lisa 15 Turustuskulud	15
Lisa 16 Üldhalduskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	19
Vandeaudiitori aruanne	20

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2022. aasta kujunes ettevõtte jaoks edukaks. Aruandeaastal keskendus ettevõtte oma põhitegevusele, milleks on pakkuda parima hinna ja kvaliteediga ventilatsiooni- ja õhufiltreid, mis aitavad hoida keskkonda, säästa energiat ja tagada siseruumide kõrge õhu kvaliteet. Müügitulu kasvatati 2022. aastal 3 485 676 euroni (2021. aastal 2 205 664 eur).

Peamised tegevusvaldkonnad ja tooted

2022. aasta peamiseks sihiks oli tootmise moderniseerimine ja investeerimine uutesse tootmisseadmetesse, eesmärgiga kasvatada tootmismahtusid. Jätkati aktiivselt toodete arenduse ning sertifitseerimisega.

Olulised investeeringud ja arendustegevus

2022. majandusaastal jätkus juba 2020. aastal alustatud uue tootmishoone projekteerimine ja kavandamine. Uue hoone rajamine on planeeritud aastaks 2023 - 2024. Uue tootmishoone jaoks on soetatud ärimaa Rae valda.

Personal

Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 28 töötajat. 2021. aastaga võrreldes 6 töötajat enam.

Finantssuhtarvud

	2022	2021
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades)	2,2	4,1
Ostjate raha laekumise aeg (päevades)	40	143
Brutokasumimarginaal (%)	24,3	29,7
ROA	0,02	0,04
ROE	0,03	0,05

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevarad / lühiajalised kohustised

Ostjate raha laekumise aeg (päevades) = nõuded ostjate vastu perioodi lõpus / (müügitulu/360)

Brutokasumimarginaal (%) = brutokasum / müügitulu * 100

ROA (varade rentaablus) = puhaskasum / varad

ROE (omakapitali rentaablus) = puhaskasum / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 777	100 133	
Nõuded ja ettemaksed	589 675	1 051 800	2
Varud	498 187	397 493	3
Kokku käibevarad	1 159 639	1 549 426	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	33 227	26 340	2
Materiaalsed põhivarad	2 127 458	1 718 708	6
Immateriaalsed põhivarad	7 222	8 374	7
Kokku põhivarad	2 177 907	1 753 422	
Kokku varad	3 337 546	3 302 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	55 822	74 659	9
Võlad ja ettemaksed	473 843	301 965	10
Kokku lühiajalised kohustised	529 665	376 624	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	248 183	80 836	9
Sihtfinantseerimine	0	15 000	13
Kokku pikaajalised kohustised	248 183	95 836	
Kokku kohustised	777 848	472 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 483 536	2 692 153	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 412	135 485	
Kokku omakapital	2 559 698	2 830 388	
Kokku kohustised ja omakapital	3 337 546	3 302 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	3 485 676	2 205 664	
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 638 155	-1 549 910	14
Brutokasum (-kahjum)	847 521	655 754	
Turustuskulud	-292 610	-248 082	15
Üldhalduskulud	-459 386	-268 136	16
Muud äritulud	24 738	60 455	
Muud ärikulud	-38 850	-57 062	
Ärikasum (kahjum)	81 413	142 929	
Intressitulud	338	2 389	
Intressikulud	-7 722	6 768	
Muud finantstulud ja -kulud	-617	-351	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 412	151 735	
Tulumaks	0	-16 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 412	135 485	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Filter Plus OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud aruandena.

Filter Plus OÜ kasumiaruande koostamisel on võetud aluseks EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeem nr.2.

Vigade korrigeerimine

2022. aasta aruandes on korrigeeritud eelmiste perioodide jaotamata kasumit summas

344 102 eur. Summa tulenes 2020. aastal sõlmitud koostöölepinguga võetud kohustustest, mis jäi 2021. aasta aruandes kajastamata.

31.03.2022 jõustus antud koostöölepinguga seotud kohtuotsus, millega mõisteti Filter Plus OÜ kasuks ostjalt välja võlas olnud summa.

Jõustunud kohtuotsusega sai Filter Plus OÜ tasuda endale 2020.aastal koostöölepinguga võetud kohustused.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas, panga arvelduskontol ning maksekeskuse laekumise ootel olevat raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle Ettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Bilansipäeval kajastatakse investeringuid sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus tehtud allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad ja lootusetud nõudesummad on kajastatud aruandeperioodi kuludes.

Varud

Varudena kajastatakse toorainet, lõpetamata toodangut, valmistoodangut ning ettemakseid varude eest.

Tooraine, lõpetamata toodangut ja ettemakseid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Valmistoodangut kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostu-, tootmis- ja

muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuluks kandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude tootmiskulud sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (nt materjali maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (nt tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulud, tootmishoone rendikulud jne).

Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Bilansis kajastamisel on põhivara soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates

1 000 eurot ühiku kohta.

Amortisatsiooni arvustus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumulieeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused), kajastatakse perioodikuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-20
Transpordivahendid	7
Muu materiaalne põhivara	4-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustise jääkmaksumuse vähendamiseks.

Igal aruandeperioodil kaasneb kapitalirendiga amortiseeritavate varade amortisatsioonikulu ja finantskulu. Kapitalirendi tingimused renditavaid varasid

amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Pikaajaliste kohustistena kajastatakse bilansis kohustised, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustised kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses ja kajastatakse vastavalt juhendile RTJ 5.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui on täidetud alltoodud kriteeriumid:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale ning tulu ja müüginginguga seotud kulud saab usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on aruande koostamisel loetud:

-omanikke

-tegev-ja kõrgematjuhtkonda
-eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	386 647	386 647	
Ostjatelt laekumata arved	387 061	387 061	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-414	-414	
Nõuded seotud osapoolte vastu	179 337	179 337	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 594	2 594	
Laenuõuded	3 000	3 000	
Ettemaksed	51 324	18 097	33 227
Kokku nõuded ja ettemaksed	622 902	589 675	33 227

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	876 436	876 436	
Ostjatelt laekumata arved	878 377	878 377	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 941	-1 941	
Nõuded seotud osapoolte vastu	165 940	165 940	
Laenuõuded	5 333	3 996	1 337
Muud nõuded	133	133	
Ettemaksed	30 298	5 295	25 003
Tulevaste perioodide kulud	30 298	5 295	25 003
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 078 140	1 051 800	26 340

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	406 887	317 147
Tooraine ja materjal	406 887	317 147
Lõpetamata toodang	14 717	12 648
Lõpetamata toodang	14 717	12 648
Valmistoodang	34 932	15 832
Valmistoodang	34 932	15 832
Müügiks ostetud kaubad	17 167	13 866
Müügiks ostetud kaubad	17 167	13 866
Ettemaksed varude eest	24 484	38 000
Ettemaksed varude eest	24 484	38 000
Kokku varud	498 187	397 493

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 095	
Käibemaks	2 594		8 090
Üksikisiku tulumaks		20 362	13 156
Erisoodustuse tulumaks			176
Sotsiaalmaks		40 219	26 525
Kohustuslik kogumispension		1 701	1 285
Töötuskindlustusmaksed		2 901	1 930
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 594	66 278	51 162

Maksuvõlad summas 66 278 sisaldavad ka 2022 a. detsembri tasudelt arvestatud maksukohustusi summas 31 141 eur.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
29/286/32091	Filter Plus GmbH	Saksamaa	Õhu- ja ventilatsioonifiltrite müük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
Filter Plus GmbH	0	10 000	0	0	0	0	10 000
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	10 000	0	0	0	0	10 000

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Filter Plus GmbH	50	17.10.2022	10 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			Ettemaksed	
31.12.2020								
Soetusmaksumus	671 348		218 829	433 319	652 148	87 634	4 921	1 416 051
Akumuleeritud kulum			-13 285	-15 379	-28 664	-4 381		-33 045
Jääkmaksumus	671 348		205 544	417 940	623 484	83 253	4 921	1 383 006
Ostud ja parendused		36 148	18 914	108 718	127 632	57 183	195 664	416 627
Amortisatsioonikulu		-1 406	-32 197	-36 598	-68 795	-10 724		-80 925
31.12.2021								
Soetusmaksumus	671 348	36 148	237 743	542 037	779 780	144 817	200 585	1 832 678
Akumuleeritud kulum		-1 406	-45 482	-51 977	-97 459	-15 105		-113 970
Jääkmaksumus	671 348	34 742	192 261	490 060	682 321	129 712	200 585	1 718 708
Ostud ja parendused			43 954	195 729	239 683	72 914	208 362	520 959
Amortisatsioonikulu		-2 410	-34 485	-56 065	-90 550	-19 249		-112 209
31.12.2022								
Soetusmaksumus	671 348	36 148	281 697	737 766	1 019 463	217 731	408 947	2 353 637
Akumuleeritud kulum		-3 816	-79 967	-108 042	-188 009	-34 354		-226 179
Jääkmaksumus	671 348	32 332	201 730	629 724	831 454	183 377	408 947	2 127 458

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2020		
Soetusmaksumus	11 517	11 517
Akumuleeritud kulum	-1 992	-1 992
Jääkmaksumus	9 525	9 525
Amortisatsioonikulu	-1 151	-1 151
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 517	11 517
Akumuleeritud kulum	-3 143	-3 143
Jääkmaksumus	8 374	8 374
Amortisatsioonikulu	-1 152	-1 152
31.12.2022		
Soetusmaksumus	11 517	11 517
Akumuleeritud kulum	-4 295	-4 295
Jääkmaksumus	7 222	7 222

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirent	301 505	53 322	248 183	2,5%-4,29%+6kuu EURIBOR
Kapitalirendikohustised kokku	301 505	53 322	248 183	
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Kapitalirendikohustised kokku	93 374	12 538	80 836	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021

Masinad ja seadmed	365 472	7 125
Muud materiaalsed põhivarad	82 664	51 591
Kokku	448 136	58 716

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	2 500	2 500			0%	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 500	2 500				
Kapitalirendikohustised kokku	301 505	53 322	248 183			
Laenukohustised kokku	304 005	55 822	248 183			
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud	62 121	62 121			0-5,5%+6kuu EURIBOR	
Lühiajalised laenud kokku	62 121	62 121				
Kapitalirendikohustised kokku	93 374	12 538	80 836			
Laenukohustised kokku	155 495	74 659	80 836			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	324 324	324 324
Võlad töövõtjatele	82 613	82 613
Maksuvõlad	66 278	66 278
Saadud ettemaksed	628	628
Kokku võlad ja ettemaksed	473 843	473 843
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	194 761	194 761
Võlad töövõtjatele	52 586	52 586
Maksuvõlad	51 162	51 162
Muud võlad	2 959	2 959
Intressivõlad	2 959	2 959
Saadud ettemaksed	497	497
Kokku võlad ja ettemaksed	301 965	301 965

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	47 331	30 705
Puhkusetasude kohustis	35 282	21 881
Kokku võlad töövõtjatele	82 613	52 586

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	2 047 069	2 263 622
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	509 878	564 016
Kokku tingimuslikud kohustised	2 556 947	2 827 638

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	10 515		10 515
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 485		4 485
Kokku sihtfinantseerimine	15 000		15 000
	31.12.2021	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised		Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	10 515	10 515	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	10 515	10 515	0
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 485	4 485	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	4 485	4 485	0
Kokku sihtfinantseerimine	15 000	15 000	0

Lisa 14 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	-1 345 067	-809 945
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-150 970	-88 097
Energia	-23 034	-9 582
Elektrienergia	-23 034	-9 582
Transpordikulud	-230 088	-112 751
Üür ja rent	-93 480	-61 836
Tööjõurent	-16 323	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-444	-1 941
Tööjõukulud	-486 494	-317 563
Amortisatsioonikulu	-73 145	-47 674
Muud põhitegevusega seotud teenused	-43 219	-23 278
Muud põhitegevusega seotud materjalid	-2 929	-1 586
Tootmiseseadmete varuosad	-62 811	-17 987
Ruumide kommunaalkulud ja koristus	-14 626	-13 228
Ruumide hooldus ja remondikulud	-55 788	-23 580
Seadmete rent	-4 357	-2 100
Müügiteenus	0	0
Valmis- ja lõpetama toodangu varude jääkide muutus	14 449	8 108
Muud	-49 829	-26 870
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 638 155	-1 549 910

Lisa 15 Turustuskulud (eurodes)

	2022	2021
Uurimis- ja arengukulud	-13 000	-25 000
Tööjõukulud	-240 681	-193 470
Reklaamikulud	-8 304	-12 832
Konsultatsiooniteenused	-30 625	0
Muud	0	-16 780
Kokku turustuskulud	-292 610	-248 082

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-39 387	-30 336
Energia	-7 717	-3 635
Elektrienergia	-7 717	-3 635
Mitmesugused bürookulud	-2 373	-2 195
Lähetuskulud	-23 796	-19 455
Tööjõukulud	-115 407	-56 535
Amortisatsioonikulu	-40 972	-34 403
Väheväärtuslik põhivara	-2 833	-1 956
IT teenused	-26 927	-40 736
Ruumide kommunaalkulud ja koristus	-10 399	-9 029
Muud ostetud teenused	-3 696	-3 460
Muud tegevuskulud	-87 438	-35 948
Juriidilised kulud	-24 481	5 029
Transpordivahenditega seotud kulud	-39 616	-28 460
Konsultatsioonikulu	-28 874	-4 911
Arvutitarvikud	-5 470	-2 106
Kokku üldhalduskulud	-459 386	-268 136

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-635 942	-424 884
Sotsiaalmaksud	-209 425	-142 685
Kokku tööjõukulud	-845 367	-567 569
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	22

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	16 385

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	43 500
Kokku laenukohustised	0	59 885

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 385		16 385
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	7 500	43 500
Kokku laenukohustised	67 385	7 500	59 885

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 385	16 385	0	2 952
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	48 500	2 500	0
Kokku laenukohustised	67 385	64 885	2 500	2 952

MÜÜDUD	2022			2021
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				49 952
Kokku müüdid				49 952

OSTETUD	2022			2021
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		57 104		56 780
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 747		2 931	5 117
Kokku ostetud	6 747	57 104	2 931	61 897

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	99 585	61 722

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2023

Filter Plus OÜ (registrikood: 14610854) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SANDER VEANES	Juhatuse liige	26.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Filter Plus OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Filter Plus OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Filter Plus OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Signe Pius

Vandeaudiitori number 425

OSAÜHING TULEKIVI S.P.

Audiitorettevõtja tegevusloa number 155

Tulekivi tn 11, Tallinn, Harju maakond, 13521

02.05.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Filter Plus OÜ (registrikood: 14610854) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIGNE PIUS	Vandeaudiitor	02.05.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 483 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 412
Kokku	2 556 948
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 556 948
Kokku	2 556 948

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 483 536
Aruandeaasta kasum (kahjum)	73 412
Kokku	2 556 948
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 556 948
Kokku	2 556 948

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tööstuslike külmutus- ja ventilatsiooniseadmete tootmine	28251	3485676	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sander Veanes	38411080313	Kärdla linn, Hiiumaa vald, Hiiu maakond, Eesti	1875 EUR (Lihtomand)
Andre Rannula	38601082233	Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	625 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6606800
Mobiiltelefon	+372 5207832
E-posti aadress	sander@filterplus.ee
Veebilehe aadress	www.filterplus.ee
Veebilehe aadress	www.kodufiltrid.ee