

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Filter Solutions OÜ

registrikood: 14532752

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

postisihthnumber: 75312

telefon: +372 6066666

e-posti aadress: filter@filter.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	6
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Muud võlad	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	17
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 16 Tööjõukulud	18
Lisa 17 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Filter Solutions OÜ on asutatud aastal 2018 ja aastast 2019 kuulub FILTER ettevõtete gruppi. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkondadeks on terviklahenduste ning toodete müük energia tootmise ja veetöötuse ärivaldkonnas. Ärimudel põhineb kõrgkvaliteediliste seadmete ja tarvikute müügil koos lahenduste teostuse ning hilisema seadmetiku hooldusega. Filter Solutions OÜ juhtkond pöörab olulist tähelepanu agiilsele juhtimisele, et tagada äriprotsesside paindlikkuse, mis on kriitilise tähtsusega just muutuvas ärikeskkonnas.

Meie suuremad projektkliendid 2024. aastal olid Utilitas AS, Scanola Baltic AS, Vinni Biogaas OÜ, Salutaguse Pärmitehas AS, NPM Narva OÜ.

Tähtsamad finantsnäitajad

Perioodi kohta	2024	2023
Müügitulu, eur	8 585 715	10 698 295
Ärikasum, eur	22 604	339 467
Puhaskasum, eur	31 125	323 752

Suhtarvud (%)	2024	2023
Müügitulu juurdekasv/-langus % = (Müügitulu 2024-Müügitulu 2023)/ Müügitulu 2023 * 100	-19,75	45,11
Ärikasumi juurdekasv/-langus , % (Ärikasum 2024-Ärikasum 2023) / Ärikasum 2023 * 100	-93,34	29,82
Puhaskasumi juurdekasv/-langus , % (Puhaskasum 2024-Puhaskasum 2023) / Puhaskasum 2023 * 100	-90,65	27,55
Käiberentaablus% = (Ärikasum/Müügitulu 100)	0,26	3,17
Kasumirentablus% = (Puhaskasum / Müügitulu *100)	0,36	3,03
Omakapitali rentablus % = (Puhaskasum / Omakapital * 100)	2,71	28,92

Juhtimis- ja organisatsioonistruktuur

Filter Solutions OÜ juhtimist korraldab 3-liikmeline juhatus, kes vastutab ettevõtte strateegilise arengu ja igapäevase juhtimise eest. Juhatus töötab tihedas koostöös osakonnajuhtidega, et tagada ettevõtte eesmärkide saavutamine ning tõhus ja koordineeritud tegevus.

Ettevõtte põhitegevusvaldkonnad on:

- Müügiosakond, kes vastutab kliendisuhete ja toodete/teenuste müügi eest;

- Projektiosakond, kes juhib ja viib ellu kliendipõhiseid projekte;
- Hoolduseosakond, kes tagab toodete ja lahenduste töökindluse ja järelteeninduse.

Tugifunktsioonidena toetavad ettevõtte igapäevast toimimist:

- Finantsosakond, kes vastutab raamatupidamise, aruandluse ja finantsjuhtimise eest;
- Logistikaosakond, kes tegeleb kaupade liikumise ja laovarvestusega;
- IT-, personalijuhtimise ja turundusfunktsioonid on tagatud emaettevõtte Filter AS poolt.

Selline juhtimis- ja organisatsioonistruktuur toetab ettevõtte strateegilisi eesmärke, võimaldades tõhusat koostööd, paindlikkust ning kvaliteetset teenuse osutamist.

Personal

Bilansipäeva 31.12.2024 seisuga töötas ettevõttes töölepingu alusel 60 (seisuga 31.12.2023 58 töötajat). Tööjõukulu koos maksudega moodustas 2,6 miljonit eurot (2023.a. 2,6 miljonit eurot), s.h juhatuse liikmete tasud.

Investeeringud

Filter Solutions OÜ investeeris majandusaastal 14 298 eurot (2023.a. 30 873 eurot). 2025. aastal ei ole plaanis teostada olulises mahus investeeringuid.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate, välisklientide ja tütarettevõtete vahel toimuvad eurodes või euroga seotud valuutades. Filter Solutions OÜ kasutab pikaajaliste kapitali- kasutusrendi korral fikseeritud ja EURIBOR-i baasintressil põhinevat intressimäära. Ettevõtte ei kasuta spetsiifilisi finantsinstrumente riskide maandamiseks.

Äritegevuse hooajalisust ja majandustegevuse tsüklilisust

Filter Solutions OÜ müügitulu sõltub suurel määral klientide äritegevuse hooajalisusest ja majandustegevuse 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 tootmismahutades 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.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Filter Solutions OÜ on seadnud eesmärgiks olla innovaatiliste ning keskkonnasõbralike süsteemide tutvustajaks. Oluliseks väärtuseks on kasvatada klientide keskkonnateadlikkust ning toetada seeläbi kliente oma tehnoloogiate arendamisel muutes süsteeme kaasaegselt efektiivsemaks.

Filter Solutions OÜ jätab oma tegevuse kaudu järgmise keskkonnajalajälje:

Töötajate ja kontorite jalajalg:

- Energiatarbimine: Kaks kontorit 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 suurusest 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 Solutions OÜ omandis ja valduses olevaid sõidukit tarbivad kütust, mis tekitab heitgaase ja süsinikdioksiidi (CO₂), peamisi kasvuhooonegaase, 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.
- Taastuenergia: Kasutada taastuenergia allikaid, nimelt kontorihoonel aadressil Läike tee 26, Peetri külas on paigaldatud päiksepaneelid.
- Sõidukite optimeerimine: tõhustada sõidukite kasutust optimeerides hooldusosakonna logistilisi teekondi, soodustada töötajatele ühistransporti ja kaugtööd. Täiendavda sammuna 2024.aasta lõpus uuendas 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.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Filter Solutions OÜ jätkuvateks põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on kvaliteetsete teenuste- ja toodete tagamine oma klientidele. Järjest suurenev ja laiapõhjaline kliendibaas on andnud väga head eeldused, et liikuda jõuliste sammudega edasi digitaliseerimislahendustega, mis järjest enam tagavad tugevad konkurentsieelised.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	740 229	1 003 290	2
Nõuded ja ettemaksed	1 581 409	2 821 734	3
Varud	952 384	550 847	4
Kokku käibevarad	3 274 022	4 375 871	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 941	92 580	6
Kokku põhivarad	57 941	92 580	
Kokku varad	3 331 963	4 468 451	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 357	32 022	7
Võlad ja ettemaksed	2 162 010	3 275 546	9
Kokku lühiajalised kohustised	2 174 367	3 307 568	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 985	41 397	7
Kokku pikaajalised kohustised	6 985	41 397	
Kokku kohustised	2 181 352	3 348 965	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 116 736	793 234	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 125	323 752	
Kokku omakapital	1 150 611	1 119 486	
Kokku kohustised ja omakapital	3 331 963	4 468 451	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	8 585 715	10 698 295	13
Muud äritulud	31 295	56 928	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 742 604	-6 842 433	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 141 162	-921 256	15
Tööjõukulud	-2 608 263	-2 577 384	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-44 720	-66 123	6
Muud ärikulud	-57 657	-8 560	
Ärikasum (kahjum)	22 604	339 467	
Intressitulud	11 984	1 671	
Intressikulud	-3 463	-17 386	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 125	323 752	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 125	323 752	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2024.a. Filter Solutions OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes. Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Ettevõtte on raamatupidamise seaduse mõistes väikeettevõtja, mistõttu ta on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber samuti Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtja kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	3-10 aastat
Muu inventar	3-10 aastat

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (lühiajalised- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustisi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kuni üks aasta bilansikuupäevast.

Pikema tagasimakse tähtajaga kohustised klassifitseeritakse pikaajalisteks.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

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

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulused ja kulused) 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 täitmisega 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 „Tellijatelt saadaolevad summad“), kui esitatud müügiarvete summa on müügitulust väiksem või lühiajaliste kohustistena (alakiirje „Tellijatele võlgnetavad summad“), kui esitatud müügiarvete summa on müügitulust suurem.

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

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasi lükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga (üldjuhul) 20/80 (alates

01.01.2025 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Samuti makstakse tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on esitatud raamatupidamise aastaaruande lisades. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit aruandekuupäeval.

Seotud osapooled

Aruande koostamisel on loetud osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli (valitsevat mõju) teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapooled on Filter Solutions OÜ osanikud ja teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted, samuti Filter Solutions OÜ juhatuse liikmed ja nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Arvelduskonto	735 550	999 164
Sularaha	4 679	4 126
Kokku raha	740 229	1 003 290

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 220 302	1 220 302	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 220 302	1 220 302	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 670	23 670	0	0	17
Ettemaksed	51 032	51 032	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	51 032	51 032	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	3 503	3 503	0	0	
Tellijatelt saadaolevad summad	282 902	282 902	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 581 409	1 581 409	0	0	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 481 623	1 481 623	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 481 623	1 481 623	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	121 495	121 495	0	0	17
Ettemaksed	34 688	34 688	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	34 688	34 688	0	0	
Muud lühiajalised nõuded	791	791	0	0	
Tellijatelt saadaolevad summad	1 183 137	1 183 137	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 821 734	2 821 734	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Lõpetamata toodang	492 936	53 220
Müügiks ostetud kaubad	416 060	459 728
Ettemaksed varude eest	43 388	37 899
Kokku varud	952 384	550 847

2024. aastal juhtkonna hinnangu alusel ei olnud vajadust kajastada täiendavat ostetud kaupade allahindlust, 2023.aastal kajastati summas 70 338 eurot. 2023 aruandeperioodil varud hinnati alla, kuna nende võimalik realiseerimishind oli madalam kui soetusmaksumus,

tulenevalt varude pikaajalisest laoseisust.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	181 504	224 259
Üksikisiku tulumaks	63 388	59 478
Erisoodustuse tulumaks	3 612	1 973
Sotsiaalmaks	114 514	104 084
Kohustuslik kogumispension	4 945	4 887
Töötuskindlustusmaksed	7 518	7 155
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	21
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	375 486	401 857

Vt Lisa 9.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2022			
Soetusmaksumus	255 650	14 321	269 971
Akumuleeritud kulum	-95 046	-4 864	-99 910
Jääkmaksumus	160 604	9 457	170 061
Ostud ja parendused	26 603	4 270	30 873
Amortisatsioonikulu	-46 283	-4 482	-50 765
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-15 358	0	-15 358
Müügid (jääkmaksumuses)	-43 951	0	-43 951
Ümberliigitamised	0	1 720	1 720
Muud ümberliigitamised	0	1 720	1 720
31.12.2023			
Soetusmaksumus	189 315	20 311	209 626
Akumuleeritud kulum	-107 700	-9 346	-117 046
Jääkmaksumus	81 615	10 965	92 580
Ostud ja parendused	0	14 298	14 298
Amortisatsioonikulu	-37 877	-6 843	-44 720
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 217	0	-4 217
31.12.2024			
Soetusmaksumus	170 149	34 609	204 758
Akumuleeritud kulum	-130 628	-16 189	-146 817
Jääkmaksumus	39 521	18 420	57 941

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2024	2023
Masinad ja seadmed	11 475	61 263
Transpordivahendid	11 475	61 263
Kokku	11 475	61 263

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	1 781	1 781	0	0	6kuu Euribor +1,6%	EUR	2025
Transpordivahendid	9 295	8 514	781	0	6kuu Euribor +1,6%	EUR	2026
Transpordivahendid	8 267	2 062	6 205	0	6kuu Euribor +1,9%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	19 343	12 357	6 986	0			

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	43 663	20 775	22 888	0	6kuu Euribor +1,6%	EUR	2025
Transpordivahendid	19 192	9 131	10 061	0	6kuu Euribor +1,6%	EUR	2026
Transpordivahendid	10 564	2 116	8 448	0	6kuu Euribor +1,9%	EUR	2028
Kapitalirendikohustised kokku	73 419	32 022	41 397	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2024	31.12.2023
Masinad ja seadmed	38 310	76 386
Kokku	38 310	76 386

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2024	2023
Kasutusrendikulu	-452 312	-322 794
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2024	31.12.2023
12 kuu jooksul	-70 950	-42 165
1-5 aasta jooksul	-164 402	-74 329

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	510 926	510 926	0	0	
Võlad töövõtjatele	175 263	175 263	0	0	
Võlad seotud osapooltele	792 462	792 462	0	0	17
Maksuvõlad	375 486	375 486	0	0	5
Muud võlad	1 384	1 384	0	0	
Muud viitvõlad	1 384	1 384	0	0	10
Saadud ettemaksed	289 804	289 804	0	0	
Muud saadud ettemaksed	289 804	289 804	0	0	
Tellijatele võlgnetavad summad	16 685	16 685	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 162 010	2 162 010	0	0	

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	412 852	412 852	0	0	
Võlad töövõtjatele	381 397	381 397	0	0	
Võlad seotud osapooltele	1 555 712	1 555 712	0	0	17
Maksuvõlad	401 857	401 857	0	0	5
Muud võlad	2 068	2 068	0	0	
Muud viitvõlad	2 068	2 068	0	0	10
Saadud ettemaksed	419 713	419 713	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 803	2 803	0	0	
Muud saadud ettemaksed	416 910	416 910	0	0	
Tellijatele võlgnetavad summad	101 947	101 947	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 275 546	3 275 546	0	0	

Lisa 10 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	1 384	1 384	0	0
Võlad arundvatele isikutele	33	33	0	0
Muud viitvõlad	1 351	1 351	0	0
Kokku muud võlad	1 384	1 384	0	0

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	2 068	2 068	0	0
Võlad arundvatele isikutele	41	41	0	0
Muud viitvõlad	2 027	2 027	0	0
Kokku muud võlad	2 068	2 068	0	0

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	895 332	893 589
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	252 529	223 397
Kokku tingimuslikud kohustised	1 147 861	1 116 986

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	8 421 777	10 516 310
Soome	11 978	35 039
Läti	4 205	19 989
Leedu	35 976	33 036
Bulgaaria	33 507	11 690
Belgia	0	4 220
Poola	18 806	8 806
Saksamaa	58 802	10 519
Holland	664	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 585 715	10 639 609
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	0	186
Suurbritannia	0	58 500
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	58 686
Kokku müügitulu	8 585 715	10 698 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ostukaupade müük	2 272 075	2 593 075
Hooldus- ja muud teenused	1 711 421	1 459 585
Projekteeritud erilahendused	4 602 219	6 645 635
Kokku müügitulu	8 585 715	10 698 295

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-70 338
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 190 562	-3 188 289
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-3 552 042	-3 583 806
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 742 604	-6 842 433

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2024	2023
Üür ja rent	-341 289	-269 218
Mitmesugused bürookulud	-25 485	-20 102
Lähetuskulud	-26 262	-35 320
Koolituskulud	-57 392	-36 287
Transpordikulud	-243 935	-172 918
IT-kulud	-6 097	-8 449
Turunduskulud	-64 825	-51 139
Kindlustuskulud	-46 681	-38 411
Muud ostetud äriteenused	-242 011	-234 291
Muud	-87 185	-55 121
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 141 162	-921 256

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2024	2023
Palgakulu	-1 952 904	-1 924 546
Sotsiaalmaksud	-655 359	-652 837
Kokku tööjõukulud	-2 608 263	-2 577 383
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	58
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	57	56
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	3	3

Lisa 17 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	SteamPRO OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Vodapro Holding OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	23 670	121 495	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 670	121 495	
Võlad ja ettemaksed			
Emaettevõtja	742 368	1 254 915	9

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	50 094	296 715	9
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 081	
Kokku võlad ja ettemaksed	792 462	1 555 711	

MÜÜDUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	19 093	6 831	14 385	10 000
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	30 783	76 745	22 229	116 827
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 540	117	12 123	17 318
Kokku müüdud	51 416	83 693	48 737	144 145

OSTETUD	2024		2023	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Emaettevõtja	19 523	455 543	1 223 695	397 228
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 309	19 622	9 868	286 582
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 174	4 208	28 956	49 071
Kokku ostetud	48 006	479 373	1 262 519	732 881

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2024	2023
Arvestatud tasu	216 855	27 547

Filter Solutions OÜ-le väljaantud garantiid:

Garantiandja ärinimi: Filter AS;

Garantii ulatus: 6 000 000 eurot, kasutatud summas 720 570 eurot.

Garantii eesmärk: projektide lepingute raames välja antud garantiid Filter Solutions OÜ klientidele

Juhtkonna hinnangul on garantii realiseerumine ebatõenäoline, mistõttu seda ei ole kajastatud kohustisena.

Nõuded seotud osapoolte vastu on kajastatud bilansis kirjetel lühiajalised „Nõuded ja ettemaksed“, varude eest tehtud ettemaksed seotud osapooltele bilansis kirjel „Varud“ ja kohustised seotud osapooltele bilansis kirjel „Võlad ja ettemaksed“.

Aruandeperioodil ostetud kaubad seotud osapooltelt on kajastatud esmalt bilansis kirjel „Varud“ ja pärast müüki kasumiaruandes kuluna kirjel „Kaubad, toore, materjal ja teenused“. Ostetud teenused seotud osapooltelt on kajastatud kasumiaruande kuluna kirjel „Mitmesugused tegevuskulud“.

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

Aruandeperioodil on seotud osapooled tasunud ettevõtte eest äritegevuse käigus tekkinud kohustisi mitteseotud osapoolte ees summas 137 400 eurot (2023: 613 200 eurot) ning sellest tulenevalt on tekkinud ettevõttel kohustis seotud osapooltele nimetatud summades.

Aruandeperioodil tasaarveldas ettevõtte seotud osapoolte vastu olevaid kohustisi summas 74 700 eurot (2023 aastal: 44 205 eurot) seotud osapoolte vastu olevate nõuetega.

Tegevjuhtkonnale arvestatud tasu on kajastatud kasumiaruande kirjel „Tööjõukulud“.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2025

Filter Solutions OÜ (registrikood: 14532752) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUTA MICKFELDT	Juhatuse liige	15.05.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Filter Solutions OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Filter Solutions OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme ettevõttest 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 raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

Juhtkond vastutab 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 raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte 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 ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas 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 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 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 ettevõtte 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 ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu 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 ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

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

Aktsiaselts BDO Eesti

Audiitorettevõtja tegevusloa number 1

Veskiposti tn 2, Tallinn, Harju maakond, 10138

15.05.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Filter Solutions OÜ (registrikood: 14532752) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SILING	Vandeaudiitor	15.05.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 116 736
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 125
Kokku	1 147 861
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 147 861
Kokku	1 147 861

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	EMTAK 2025	8585715	100.00%	Jah