

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** OÜ TET-KO

**registrikood:** 10210922

**tänava/talu nimi,** Rahu tn 2

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihtnumber:** 50112

**telefon:** +372 7471735

**faks:** +372 7476008

**e-posti aadress:** tetko@tetko.ee

**veebilehe aadress:** www.tetko.ee

## Sisukord

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                              | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne                | 4  |
| Bilanss                                     | 4  |
| Kasumiaruanne                               | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad          | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted                   | 6  |
| Lisa 2 Raha                                 | 8  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 9  |
| Lisa 4 Varud                                | 10 |
| Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 10 |
| Lisa 6 Materiaalsed põhivarad               | 11 |
| Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad             | 12 |
| Lisa 8 Kapitalirent                         | 12 |
| Lisa 9 Võlad ja ettemaksed                  | 13 |
| Lisa 10 Võlad töövõtjatele                  | 13 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 14 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 14 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 14 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 16 |
| Aruande allkirjad                           | 18 |
| Vandeauditiitori aruanne                    | 19 |

## Tegevusaruanne

OÜ TET-KO on sanitaartechniliste ja ventilatsioonitöödega tegelev firma, mis asutati 1990. aastal. Algselt oli TET-KO aktsiaselts, kuid 2002. aastal registreeriti Äriregistris aktsiaseltsi ümberkujundamine osahinguks. Ümberkujundamise käigus vähendati aktsiakapitali 22 816 euro võrra.

OÜ TET-KO tegeleb sanitaartechniliste- ning ventilatsioonitöödega kogu Eesti piires. OÜ TET-KO kontor asub Tartus, kuid esindus on olemas ka Tallinnas. Lisaks eelpool mainitud tegevusvaldkondadele tegeleb OÜ TET-KO ka sanitaartechnika, kütte- ja ventilatsiooniseadmete jaemüügiga. Kauplus asub Tartus Rahu tn. 2, kus on esindatud parimad Eestis leiduvad kaubamärgid.

2021. aastal oli OÜ TET-KO käive 5 679 222 eurot, muud äritulud 4 487 eurot. OÜ TET-KO käive suurenes 2020. aastaga võrreldes 38.78%.

Jaekaubanduse käive moodustas 2021 .aastal 29,2% üldisest käibest, s.o. 1 657 821 eurot. Võrreldes 2020.aastaga on kaubanduse käive suurenenud 13,96%. Kaubanduskäibe suurenemine on tingitud projektimüügi kasvust , kaupade sortimendi laienemisest ning hinnatõusust.

| Peamised finantssuhtarvud             |                             |       |       |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------|-------|
| Näitaja                               | Arvestusmetoodika           | 2021  | 2020  |
| Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) | puhaskasum/kesk.omakapital  | 0,16  | 0,00  |
| Vara puhaskasumi tootlus(ROA)         | puhaskasum/keskmise vara    | 0,08  | 0,00  |
| Vara käibekordaja                     | netokäive/vara              | 2,98  | 2,89  |
| Põhivara käibekordaja                 | netokäive/pv.kesk.jääkmaks. | 34,33 | 18,69 |

2021.aasta planeeritav käive on 6 miljonit eurot ning kasum 100 tuhat eurot.

Aavo Palmipuu

juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021       | 31.12.2020       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 452 182          | 644 919          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 839 733          | 300 527          | 3       |
| Varud                                        | 440 376          | 309 188          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 732 291</b> | <b>1 254 634</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 400            | 1 400            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 15 767           | 7 200            | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 153 070          | 146 274          | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 2 855            | 2 908            | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>173 092</b>   | <b>157 782</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 905 383</b> | <b>1 412 416</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 34 787           | 24 640           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 775 225          | 475 785          | 5,9,10  |
| Eraldised                                    | 2 002            | 2 470            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>812 014</b>   | <b>502 895</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 84 966           | 80 729           | 8       |
| Eraldised                                    | 1 680            | 1 347            |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>86 646</b>    | <b>82 076</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>898 660</b>   | <b>584 971</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 446           | 9 924            | 12      |
| Ülekurss                                     | 21 012           | 1 534            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 992              | 992              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 814 995          | 890 556          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 159 278          | -75 561          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 006 723</b> | <b>827 445</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 905 383</b> | <b>1 412 416</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 679 222      | 4 092 243      | 13      |
| Muud äritulud                               | 4 487          | 2 237          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -4 655 496     | -3 185 154     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -222 186       | -208 485       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -587 253       | -701 292       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -56 957        | -71 688        | 6,7     |
| Muud ärikulud                               | -498           | -1 033         |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>161 319</b> | <b>-73 172</b> |         |
| Intressikulud                               | -2 041         | -2 389         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>159 278</b> | <b>-75 561</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>159 278</b> | <b>-75 561</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ TET-KO raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruanne on esitatud skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruandes esitatud andmed on eurodes. Ettevõtte kuulub väikeettevõtete gruppi, tegemist on väikeettevõtte lühendatud aastaaruandega.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

#### Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimivad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

### Nõuded ja ettemaksed

#### Nõuete hindamine

Nõuded ostjate vastu on kajastatud soetusmaksumuses. Nõuete hindamisel on vaadeldud igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

### Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas.

Varud (v.a. lõpetamata toodang) on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus, ning nende kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit.

### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 300 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalset põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Varad, mis ei ole põhivarad, kantakse soetamisel kohe kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad on põhivara gruppidele järgmised:

- EHITISED JA RAJATISED 8%
- MASINAD JA SEADMED 30%
- MÖÖBEL JA TRANSPORTVAHENDID 14-30%
- MAA ei amortseerita

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Kulumit arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalset põhivara amortiseeritakse 3 aasta jooksul.

#### **Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300**

#### **Rendid**

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi rentnikule üle minna. Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

#### **Finantskohustised**

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

#### **Eraldised ja tingimuslikud kohustised**

Bilansireal lühiajalised eraldised on näidatud pangagarantiide reservfondi summa, mis moodustati vastavalt AS SEB Pank poolt väljastatud kehtivatest garantiikirjadest tulenevate kohustiste täitmiseks.

Reservi suurus:

- 2% 1a. kehtivast garantiisummast
- 2,5% 2a. kehtivast garantiisummast
- 3% üle 2 aasta kehtivast summast

#### **Tulud**

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostajale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendile.

Kui tellijale on bilansipäevaks esitatud arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis korrigeeritakse müügitulu ja kajastatakse bilansis vastavalt kas nõue (real "Ehitustööde tellijatelt saada") või kohustus (real "Ehitustööde tellijal saada").

Kui on tõenäoline, et lepingu kogukulud ületavad lepingu kogutulusid, kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe kasumiaruandes.

#### **Kulud**

Lõpetamata ehitusteenuste lepingute tulud ja kulud on viidud vastavusse valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest. Lepingute tegelikud kulud koosnevad ehituslepingu otse- ja üldkuludest.

#### **Maksustamine**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

#### **Seotud osapooled**

OÜ TET-KO aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a.omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);

b.tegevjuhtkonda;

c.eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 4 916          | 582            |
| Arvelduskontod    | 447 266        | 644 337        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>452 182</b> | <b>644 919</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 698 460        | 682 693                           | 15 767              |
| Ostjatelt laekumata arved         | 716 359        | 700 592                           | 15 767              |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -17 899        | -17 899                           | 0                   |
| Muud nõuded                       | 49             | 49                                | 0                   |
| Intressinõuded                    | 49             | 49                                | 0                   |
| Ettemaksed                        | 26 887         | 26 887                            | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud        | 4 121          | 4 121                             | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed           | 22 766         | 22 766                            | 0                   |
| Ehitustööde tellijatelt saada     | 130 104        | 130 104                           | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>855 500</b> | <b>839 733</b>                    | <b>15 767</b>       |
|                                   |                |                                   |                     |
|                                   | 31.12.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 288 559        | 281 359                           | 7 200               |
| Ostjatelt laekumata arved         | 289 753        | 282 553                           | 7 200               |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -1 194         | -1 194                            | 0                   |
| Muud nõuded                       | 46             | 46                                | 0                   |
| Intressinõuded                    | 46             | 46                                | 0                   |
| Ettemaksed                        | 10 449         | 10 449                            | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud        | 5 076          | 5 076                             | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed           | 5 373          | 5 373                             | 0                   |
| Ehitustööde tellijatelt saada     | 8 673          | 8 673                             | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>307 727</b> | <b>300 527</b>                    | <b>7 200</b>        |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 6 983      | 7 298      |
| Müügiks ostetud kaubad | 433 271    | 294 504    |
| Ettemaksed varude eest | 122        | 7 386      |
| Kokku varud            | 440 376    | 309 188    |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                              | 33 276     | 10 540     |
| Üksikisiku tulumaks                    | 12 347     | 11 830     |
| Erisoodustuse tulumaks                 | 83         | 59         |
| Sotsiaalmaks                           | 26 960     | 26 875     |
| Kohustuslik kogumispension             | 1 027      | 1 329      |
| Töötuskindlustusmaksed                 | 1 950      | 1 890      |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 75 643     | 52 523     |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |          |                    |                            |                         |                    | Kokku    |
|--------------------------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|----------|
|                          | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed |          |
|                          |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |          |
| 31.12.2019               |          |                    |                            |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus           | 36 399   | 460 490            | 26 287                     | 232 003                 | 718 780            | 755 179  |
| Akumuleeritud kulum      | -35 340  | -292 050           | -23 431                    | -193 371                | -508 852           | -544 192 |
| Jääkmaksumus             | 1 059    | 168 440            | 2 856                      | 38 632                  | 209 928            | 210 987  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |          |
| Ostud ja parendused      | 0        | 0                  | 0                          | 4 771                   | 4 771              | 4 771    |
| Amortisatsioonikulu      | -1 059   | -47 886            | -1 228                     | -19 311                 | -68 425            | -69 484  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |          |
| 31.12.2020               |          |                    |                            |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus           | 36 399   | 460 490            | 26 287                     | 236 774                 | 723 551            | 759 950  |
| Akumuleeritud kulum      | -36 399  | -339 936           | -24 659                    | -212 682                | -577 277           | -613 676 |
| Jääkmaksumus             | 0        | 120 554            | 1 628                      | 24 092                  | 146 274            | 146 274  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |          |
| Ostud ja parendused      | 0        | 50 783             | 2 355                      | 8 417                   | 61 555             | 61 555   |
| Muud ostud ja parendused |          | 50 783             | 2 355                      | 8 417                   | 61 555             | 61 555   |
| Amortisatsioonikulu      | 0        | -36 314            | -1 539                     | -16 906                 | -54 759            | -54 759  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |          |
| 31.12.2021               |          |                    |                            |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus           | 36 399   | 480 244            | 19 565                     | 245 191                 | 745 000            | 781 399  |
| Akumuleeritud kulum      | -36 399  | -345 221           | -17 121                    | -229 588                | -591 930           | -628 329 |
| Jääkmaksumus             | 0        | 135 023            | 2 444                      | 15 603                  | 153 070            | 153 070  |

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                |                                                   | Kokku   |
|---------------------|----------------|---------------------------------------------------|---------|
|                     | Arvutitarkvara | Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid |         |
| <b>31.12.2019</b>   |                |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 33 374         | 1 973                                             | 35 347  |
| Akumuleeritud kulum | -29 953        | -1 973                                            | -31 926 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 421          | 0                                                 | 3 421   |
|                     |                |                                                   |         |
| Ostud ja parendused | 1 691          | 0                                                 | 1 691   |
| Amortisatsioonikulu | -2 204         | 0                                                 | -2 204  |
|                     |                |                                                   |         |
| <b>31.12.2020</b>   |                |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 35 065         | 1 973                                             | 37 038  |
| Akumuleeritud kulum | -32 157        | -1 973                                            | -34 130 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 908          | 0                                                 | 2 908   |
|                     |                |                                                   |         |
| Ostud ja parendused | 2 145          | 0                                                 | 2 145   |
| Amortisatsioonikulu | -2 198         | 0                                                 | -2 198  |
|                     |                |                                                   |         |
| <b>31.12.2021</b>   |                |                                                   |         |
| Soetusmaksumus      | 37 210         | 1 973                                             | 39 183  |
| Akumuleeritud kulum | -34 355        | -1 973                                            | -36 328 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 2 855          | 0                                                 | 2 855   |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2021 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                              | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                                           |             |             |
| Kapitalirendikohustus                | 119 753    | 34 787                            | 84 966              | 3 kuu euribor 1,99% - 6 kuu euribor 2.25% | EURO        | 2026        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 119 753    | 34 787                            | 84 966              |                                           |             |             |

|                                      | 31.12.2020 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                                    | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                                                 |             |             |
| Kapitalirendikohustus                | 105 369    | 24 640                            | 80 729              | 3 kuu euribor<br>1.95% - 6 kuu<br>euribor 1,95% | EURO        | 2024        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 105 369    | 24 640                            | 80 729              |                                                 |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
| Masinad ja seadmed                       | 135 023        | 116 562        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>135 023</b> | <b>116 562</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 411 531        | 411 531        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 68 061         | 68 061         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 75 643         | 75 643         | 5       |
| Muud võlad                       | 14             | 14             |         |
| Muud viitvõlad                   | 14             | 14             |         |
| Saadud ettemaksed                | 131 205        | 131 205        |         |
| Ehitustööde tellijatel saada     | 88 771         | 88 771         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>775 225</b> | <b>775 225</b> |         |

  

|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 328 034        | 328 034        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 62 925         | 62 925         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 52 523         | 52 523         |         |
| Muud võlad                       | 64             | 64             |         |
| Muud viitvõlad                   | 64             | 64             |         |
| Saadud ettemaksed                | 32 239         | 32 239         |         |
| Ehitustööde tellijatel saada     |                |                |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>475 785</b> | <b>475 785</b> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2021    | 31.12.2020    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| võlad töövõtjatele              | 31 217        | 29 241        |         |
| Puhkusereserv                   | 36 844        | 33 684        |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>68 061</b> | <b>62 925</b> | 9       |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2021       | 31.12.2020     |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                |
| Võimalikud dividendid                       | 779 418          | 651 998        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 194 855          | 162 999        |
| Panga garantiikirjad                        | 160 255          | 172 342        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 134 528</b> | <b>987 339</b> |

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                                                                                                                                                                     | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                          | 10 446     | 9 924      |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                      | 4          | 3          |
| <p>Osakapital jaguneb neljaks nimiväärtusega osaks.<br/>Osade nimiväärtused on alljärgnevad:</p> <p>I osa 1 218<br/>II osa 984<br/>III osa 7 722<br/>IV osa 522</p> |            |            |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Soome                                       | 7 364            | 19 168           |
| Eesti                                       | 5 671 858        | 4 057 742        |
| Läti                                        | 0                | 15 333           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>5 679 222</b> | <b>4 092 243</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 679 222</b> | <b>4 092 243</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| sanitaartehnilised tööd                     | 3 240 992        | 2 074 693        |
| ventilatsioonitööd                          | 760 677          | 546 069          |
| sanitaartehnika jaemüük                     | 1 657 821        | 1 454 692        |
| muud teenused                               | 19 732           | 16 789           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 679 222</b> | <b>4 092 243</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

|                                                  | 2021              | 2020              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -1 916 453        | -1 508 169        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -1 424 709        | -1 255 161        |
| Alltöövõtutööd                                   | -1 215 334        | -291 375          |
| Transpordikulud                                  | -2 625            | -7 404            |
| Üür ja rent                                      | -21 741           | -33 999           |
| Omatoodang                                       | -23 724           | -15 402           |
| Remondimaterjalid, tööriistad, tööriided         | -40 790           | -50 685           |
| Muud                                             | -10 120           | -22 959           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-4 655 496</b> | <b>-3 185 154</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2021            | 2020            |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                               | -60 650         | -61 928         |
| <b>Energia</b>                            | <b>-58 316</b>  | <b>-53 916</b>  |
| Elektrienergia                            | -15 305         | -9 410          |
| Soojusenergia                             | -7 498          | -6 846          |
| Kütus                                     | -35 513         | -37 660         |
| Mitmesugused bürookulud                   | -6 230          | -6 964          |
| Lähetuskulud                              | 0               | -3 004          |
| Koolituskulud                             | -1 595          | -3 200          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -3 480          | -6 079          |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -17 899         | -1 194          |
| kindlustus                                | -14 324         | -17 598         |
| Reklaam                                   | -5 227          | -4 970          |
| Autode remont ja hooldus                  | -27 388         | -26 240         |
| muud kulud                                | -11 614         | -10 490         |
| Pangateenused ja garantiitasud            | -12 180         | -9 954          |
| Vesi, prügi, valve                        | -3 283          | -2 948          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-222 186</b> | <b>-208 485</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2021            | 2020            |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                       | -439 622        | -526 908        |
| Sotsiaalmaksud                                  | -147 631        | -174 384        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>-587 253</b> | <b>-701 292</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 29              | 37              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 29              | 37              |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

|                                                              |            |
|--------------------------------------------------------------|------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus                     | TARKOUV OÜ |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | EESTI      |

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |               |               |
| Emaettevõtja                      | 1 803         | 1 277         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>1 803</b>  | <b>1 277</b>  |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>        |               |               |
| Tütarettevõtjad                   | 30 260        | 94 126        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>  | <b>30 260</b> | <b>94 126</b> |

| MÜÜDUD               | 2021           |               | 2020           |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|
|                      | Kaubad         | Teenused      | Teenused       |
| Emaettevõtja         | 0              | 19 732        | 16 789         |
| Tütarettevõtjad      | 856 992        | 0             | 87 395         |
| <b>Kokku müüdnud</b> | <b>856 992</b> | <b>19 732</b> | <b>104 184</b> |

| OSTETUD              | 2021   |                | 2020           |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
|                      | Kaubad | Teenused       | Teenused       |
| Emaettevõtja         |        | 55 530         | 55 530         |
| Tütarettevõtjad      |        | 882 625        | 201 862        |
| <b>Kokku ostetud</b> |        | <b>938 155</b> | <b>257 392</b> |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2021   | 2020   |
| Arvestatud tasu                                                               | 20 640 | 12 000 |

TET-KO OÜ tütarettevõtte on TET-KO Tallinn OÜ reg.nr. 14415727.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2022

**OÜ TET-KO (registrikood: 10210922) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| AAVO PALMIPUU      | Juhatuse liige     | 05.05.2022           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TET-KO osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ TET-KO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 17.

### 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 ülevaatusse 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 asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

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

Ülevaatusse 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

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ TET-KO finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maarika Lihtsa

Vandeaudiitori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 289

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

05.05.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TET-KO (registrikood: 10210922) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAARIKA LIHTSA     | Vandeaudiitor      | 05.05.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 814 995        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 159 278        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>974 273</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 814 995        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 159 278        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>974 273</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus                                                   | 43222      | 3240992         | 57.07%      | Jah            |
| Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47522      | 1657821         | 29.19%      | Ei             |
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus                                          | 43221      | 760677          | 13.39%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                                         | 68201      | 19732           | 0.35%       | Ei             |

## Sidevahendid

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| Liik              | Sisu           |
| Telefon           | +372 7471735   |
| Faks              | +372 7476008   |
| E-posti aadress   | tetko@tetko.ee |
| Veebilehe aadress | www.tetko.ee   |