

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**ärinimi:** OÜ TET-KO

**registrikood:** 10210922

**tänavanimi:** Rahu tn

**maja number:** 2

**linn:** Tartu linn, Tartu linn

**vald:** Tartu linn

**maakond:** Tartu maakond

**postisihthumber:** 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 |
| Vandeauditori 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.

2022. aastal oli OÜ TET-KO käive 5 031 145 eurot, muud äritulud 10 140 eurot. OÜ TET-KO käive vähenes 2021. aastaga võrreldes 12.9%.

Jaekaubanduse käive moodustas 2022 .aastal 39,2% üldisest käibest, s.o. 1 972 306 eurot. Võrreldes 2021.aastaga on kaubanduse käive suurenenud 18.97%. Kaubanduskäibe suurenemine on tingitud projektimüügi kasvust, kaupade sortimendi laienemisest ning hinnatõusust.

| Peamised finantssuhtarvud             |                             |       |       |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------|-------|
| Näitaja                               | Arvestusmetoodika           | 2022  | 2021  |
| Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE) | puhaskasum/kesk.omakapital  | 0,15  | 0,16  |
| Vara puhaskasumi tootlus(ROA)         | puhaskasum/keskmise vara    | 0,08  | 0,08  |
| Vara käibekordaja                     | netokäive/vara              | 2,68  | 2,98  |
| Põhivara käibekordaja                 | netokäive/pv.kesk.jääkmaks. | 26,52 | 34,33 |

2023.aasta planeeritav käive on 5,5 miljonit eurot ning kasum 150 tuhat eurot.

Aavo Palmipuu

juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 691 494          | 452 182          | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 568 694          | 839 733          | 3       |
| Varud                                        | 408 739          | 440 376          | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 668 927</b> | <b>1 732 291</b> |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 1 400            | 1 400            |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 16 712           | 15 767           | 3       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 185 551          | 153 070          | 6       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 1 368            | 2 855            | 7       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>205 031</b>   | <b>173 092</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 873 958</b> | <b>1 905 383</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 39 345           | 34 787           | 8       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 574 427          | 775 225          | 9       |
| Eraldised                                    | 501              | 2 002            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>614 273</b>   | <b>812 014</b>   |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 93 411           | 84 966           | 8       |
| Eraldised                                    | 1 317            | 1 680            |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>94 728</b>    | <b>86 646</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>709 001</b>   | <b>898 660</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 10 446           | 10 446           | 12      |
| Ülekurss                                     | 21 012           | 21 012           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 992              | 992              |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 974 273          | 814 995          |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 158 234          | 159 278          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>1 164 957</b> | <b>1 006 723</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 873 958</b> | <b>1 905 383</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 5 031 145      | 5 679 222      | 13      |
| Muud äritulud                               | 10 140         | 4 487          |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -3 897 813     | -4 655 496     | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -269 397       | -222 186       | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -655 119       | -587 253       | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -56 228        | -56 957        | 6,7     |
| Muud ärikulud                               | -178           | -498           |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>162 550</b> | <b>161 319</b> |         |
| Intressitulud                               | 43             | 0              |         |
| Intressikulud                               | -4 359         | -2 041         |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>158 234</b> | <b>159 278</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>158 234</b> | <b>159 278</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)

|                   | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 3 032          | 4 916          |
| Arvelduskontod    | 688 462        | 447 266        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>691 494</b> | <b>452 182</b> |



## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                   | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|
|                                   |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |
| Nõuded ostjate vastu              | 475 626        | 458 914                           | 16 712              |
| Ostjatelt laekumata arved         | 485 425        | 468 713                           | 16 712              |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded   | -9 799         | -9 799                            | 0                   |
| Muud nõuded                       | 43             | 43                                | 0                   |
| Intressinõuded                    | 43             | 43                                | 0                   |
| Ettemaksed                        | 17 780         | 17 780                            | 0                   |
| Tulevaste perioodide kulud        | 4 716          | 4 716                             | 0                   |
| Muud makstud ettemaksed           | 13 064         | 13 064                            | 0                   |
| Ehitustööde tellijatelt saada     | 91 957         | 91 957                            | 0                   |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>585 406</b> | <b>568 694</b>                    | <b>16 712</b>       |
|                                   |                |                                   |                     |
|                                   | 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>       |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------------------|------------|------------|
| Tooraine ja materjal   | 11 882     | 6 983      |
| Müügiks ostetud kaubad | 395 210    | 433 271    |
| Ettemaksed varude eest | 1 647      | 122        |
| Kokku varud            | 408 739    | 440 376    |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                        | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------------------------------|------------|------------|
|                                        | Maksuvõlg  | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                              | 18 675     | 33 276     |
| Üksikisiku tulumaks                    | 12 736     | 12 347     |
| Erisoodustuse tulumaks                 | 44         | 83         |
| Sotsiaalmaks                           | 28 427     | 26 960     |
| Kohustuslik kogumispension             | 1 136      | 1 027      |
| Töötuskindlustusmaksed                 | 1 802      | 1 950      |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 62 820     | 75 643     |

## Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |          |                    |                            |                         |                    | Kokku    |
|--------------------------|----------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|----------|
|                          | Ehitised |                    |                            |                         | Masinad ja seadmed |          |
|                          |          | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed |                    |          |
| 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  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |          |
| Ostud ja parendused      | 0        | 63 418             | 1 943                      | 21 861                  | 87 222             | 87 222   |
| Muud ostud ja parendused |          | 63 418             | 1 943                      | 21 861                  | 87 222             | 87 222   |
| Amortisatsioonikulu      | 0        | -40 086            | -1 541                     | -13 114                 | -54 741            | -54 741  |
|                          |          |                    |                            |                         |                    |          |
| 31.12.2022               |          |                    |                            |                         |                    |          |
| Soetusmaksumus           | 36 399   | 509 087            | 19 940                     | 258 950                 | 787 977            | 824 376  |
| Akumuleeritud kulum      | -36 399  | -350 732           | -17 094                    | -234 600                | -602 426           | -638 825 |
| Jääkmaksumus             | 0        | 158 355            | 2 846                      | 24 350                  | 185 551            | 185 551  |

Põhivara müük 2022.a. müügihinna 2083 EUR.

## Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Arvutitarkvara | Kontsessioonid,<br>patendid,<br>litsentsid,<br>kaubamärgid | Kokku   |
|---------------------|----------------|------------------------------------------------------------|---------|
| <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   |
|                     |                |                                                            |         |
| Amortisatsioonikulu | -1 487         | 0                                                          | -1 487  |
|                     |                |                                                            |         |
| <b>31.12.2022</b>   |                |                                                            |         |
| Soetusmaksumus      | 32 514         | 1 973                                                      | 34 487  |
| Akumuleeritud kulum | -31 146        | -1 973                                                     | -33 119 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 1 368          | 0                                                          | 1 368   |

## Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

|                                      | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Intressimäär                                    | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                      |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |                                                 |             |             |
| Kapitalirendikohustus                | 132 756    | 39 345                            | 93 411              | 3 kuu euribor<br>1,99% - 6 kuu<br>euribor 2.25% | EURO        | 2027        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 132 756    | 39 345                            | 93 411              |                                                 |             |             |

|                                      | 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<br>1,99% - 6 kuu<br>euribor 2.25% | EURO        | 2026        |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | 119 753    | 34 787                            | 84 966              |                                                 |             |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                          | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Masinad ja seadmed                       | 158 354        | 135 023        |
| <b>Kokku</b>                             | <b>158 354</b> | <b>135 023</b> |

## Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 335 896        | 335 896        |         |
| Võlad töövõtjatele               | 73 693         | 73 693         | 10      |
| Maksuvõlad                       | 62 820         | 62 820         | 5       |
| Muud võlad                       | 50             | 50             |         |
| Muud viitvõlad                   | 50             | 50             |         |
| Saadud ettemaksed                | 78 665         | 78 665         |         |
| Ehitustööde tellijatel saada     | 23 303         | 23 303         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>574 427</b> | <b>574 427</b> |         |

  

|                                  | 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> |         |

## Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2022    | 31.12.2021    | Lisa nr |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------|
| võlad töövõtjatele              | 33 484        | 31 217        |         |
| Puhkusereserv                   | 40 209        | 36 844        |         |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>73 693</b> | <b>68 061</b> | 9       |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

|                                             | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                  |                  |
| Võimalikud dividendid                       | 906 006          | 779 418          |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 226 501          | 194 855          |
| Panga garantiikirjad                        | 76 270           | 160 255          |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>1 208 777</b> | <b>1 134 528</b> |

## Lisa 12 Osakapital (eurodes)

|                                                                                                                                                                     | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Osakapital                                                                                                                                                          | 10 446     | 10 446     |
| Osade arv (tk)                                                                                                                                                      | 4          | 4          |
| <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)

|                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                  |                  |
| Soome                                       | 14 897           | 7 364            |
| Eesti                                       | 5 016 248        | 5 671 858        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>5 031 145</b> | <b>5 679 222</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 031 145</b> | <b>5 679 222</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                  |                  |
| sanitaartehnilised tööd                     | 2 311 524        | 3 240 992        |
| ventilatsioonitööd                          | 728 135          | 760 677          |
| sanitaartehnika jaemüük                     | 1 972 306        | 1 657 821        |
| muud teenused                               | 19 180           | 19 732           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>5 031 145</b> | <b>5 679 222</b> |

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

|                                                  | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tooraine ja materjal                             | -1 441 340        | -1 916 453        |
| Varude allahindlus ja mahakandmine               | -2 519            | 0                 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | -1 671 942        | -1 424 709        |
| Alltöövõtutööd                                   | -660 021          | -1 215 334        |
| Transpordikulud                                  | -3 477            | -2 625            |
| Üür ja rent                                      | -37 608           | -21 741           |
| Omatoodang                                       | -33 168           | -23 724           |
| Remondimaterjalid, tööriistad, tööriided         | -47 738           | -40 790           |
| Muud                                             | 0                 | -10 120           |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>-3 897 813</b> | <b>-4 655 496</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

|                                           | 2022            | 2021            |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Üür ja rent                               | -56 484         | -60 650         |
| <b>Energia</b>                            | <b>-89 135</b>  | <b>-58 316</b>  |
| Elektrienergia                            | -27 203         | -15 305         |
| Soojusenergia                             | -9 173          | -7 498          |
| Kütus                                     | -52 759         | -35 513         |
| Mitmesugused bürookulud                   | -8 366          | -6 230          |
| Lähetuskulud                              | -2 338          | 0               |
| Koolituskulud                             | -12 974         | -1 595          |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | -5 362          | -3 480          |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | -9 799          | -17 899         |
| kindlustus                                | -16 229         | -14 324         |
| Reklaam                                   | -7 744          | -5 227          |
| Autode remont ja hooldus                  | -38 302         | -27 388         |
| muud kulud                                | -11 784         | -11 614         |
| Pangateenused ja garantiitasud            | -7 394          | -12 180         |
| Vesi, prügi, valve                        | -3 486          | -3 283          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-269 397</b> | <b>-222 186</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                 | 2022            | 2021            |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Palgakulu                                       | -490 617        | -439 622        |
| Sotsiaalmaksud                                  | -164 502        | -147 631        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                        | <b>-655 119</b> | <b>-587 253</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale  | 30              | 29              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa: |                 |                 |
| Töölepingu alusel töötav isik                   | 30              | 29              |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                      | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>       |               |               |
| Emaettevõtja                      | 5 661         | 1 803         |
| Tütarettevõtjad                   | 51 865        | 0             |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>57 526</b> | <b>1 803</b>  |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>        |               |               |
| Tütarettevõtjad                   | 0             | 30 260        |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>  | <b>0</b>      | <b>30 260</b> |

| MÜÜDUD              | 2022          |               | 2021           |               |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                     | Kaubad        | Teenused      | Kaubad         | Teenused      |
| Emaettevõtja        | 0             | 18 696        | 0              | 19 732        |
| Tütarettevõtjad     | 78 646        | 0             | 856 992        | 0             |
| <b>Kokku müüdid</b> | <b>78 646</b> | <b>18 696</b> | <b>856 992</b> | <b>19 732</b> |

| OSTETUD              | 2022     |                | 2021     |                |
|----------------------|----------|----------------|----------|----------------|
|                      | Kaubad   | Teenused       | Kaubad   | Teenused       |
| Emaettevõtja         | 0        | 55 530         | 0        | 55 530         |
| Tütarettevõtjad      | 0        | 71 045         | 0        | 882 625        |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>0</b> | <b>126 575</b> | <b>0</b> | <b>938 155</b> |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
|                                                                               | 2022   | 2021   |
| Arvestatud tasu                                                               | 43 680 | 20 640 |



TET-KO OÜ emaettevõte on TARKOUV OÜ reg.nr. 10439211.  
TET-KO OÜ tütarettevõte on TET-KO Tallinn OÜ reg.nr. 14415727.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2023

**OÜ TET-KO (registrikood: 10210922) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| AAVO PALMIPUU      | Juhatuse liige     | 03.05.2023           |
| TÕNU REIMUS        | Juhatuse liige     | 03.05.2023           |

## Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ TET-KO osanikele

### Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ TET-KO (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2022 ning kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

### Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide 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 asjaolu - algsaldod

Käesoleva aasta audit on esmakordne TET-KO OÜ finantsaruandele ning seoses sellega ei ole käesoleva aruande algsaldod auditeeritud. Algsaldodele on teostatud eelneval aastal ülevaatus. Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid.

### 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 lahknab 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 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.

### 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 arvamus. 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 auditiprotseduurid 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 asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori 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/

Maarika Lihtsa

Vandeauditori number 621

Lihtsalt Teenused OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 289

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

03.05.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ TET-KO (registrikood: 10210922) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MAARIKA LIHTSA     | Vandeaudiitor      | 03.05.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 974 273          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 158 234          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 132 507</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022       |
|----------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 974 273          |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 158 234          |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>1 132 507</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                                                                   | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus                                                   | 43222      | 2311524         | 45.94%      | Jah            |
| Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes | 47522      | 1972306         | 39.20%      | Ei             |
| Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus                                          | 43221      | 728135          | 14.47%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus                                         | 68201      | 19180           | 0.38%       | Ei             |

## Sidevahendid

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