

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2021

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2021

**ärinimi:** PROLIS Grupp OÜ

**registrikood:** 10821471

**tänavatänu nimi,** Raua tn 35  
**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 10124

**telefon:** +372 5019576

**e-posti aadress:** info@prolis.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 9  |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 10 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad     | 10 |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud             | 11 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 12 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 13 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 14 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 14 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 14 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 15 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 15 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 15 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 16 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 16 |
| Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 18 |
| Aruande allkirjad                           | 19 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 20 |

## Tegevusaruanne

PROLIS Grupp OÜ põhitegevusaladeks on investeerimistegevus omakapitali arvel ja konsultatsiooniteenuste osutamine.

Äriühingu 2021. majandusaasta kasum oli 12,5 (2020: 3,1) milj., bilansimaht 39,0 (2020: 24,3) milj. ning realiseerimise netokäive 0,2 (2020: 0,02) milj. eurot.

| Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:                                         | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Omakapitali tootlus,<br><i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>      | 43,7       | 14,1       |
| Aktivate tootlus, %<br><i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad x 100</i>       | 39,6       | 13,4       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja<br><i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i> | 0,2        | 1,2        |

2021. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2022. majandusaastal.

Aruandeperioodil töötajatele makstud töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 157,3 tuh. eurot. PROLIS Grupp OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikme tasu aruandeperioodil koos sotsiaalmaksuga oli 11,2 tuh. eurot.

2022. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärgiks investeringute tootluse suurendamine.

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021        | 31.12.2020        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 119 397           | 55 648            | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 52 160            | 816 138           | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>171 557</b>    | <b>871 786</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 33 052 534        | 21 709 216        | 5,6     |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 485 000           | 0                 | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 4 480 166         | 777 332           | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 784 799           | 942 773           | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>38 802 499</b> | <b>23 429 321</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>38 974 056</b> | <b>24 301 107</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 631 049           | 746 270           | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 104 113           | 8 415             | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>735 162</b>    | <b>754 685</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 3 944 237         | 489 753           | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>3 944 237</b>  | <b>489 753</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>4 679 399</b>  | <b>1 244 438</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 392             | 6 392             | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 639               | 639               |         |
| Muu omakapital                               | -50 922           | -67 063           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 805 638        | 20 024 143        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 12 532 910        | 3 092 558         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>34 294 657</b> | <b>23 056 669</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>38 974 056</b> | <b>24 301 107</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2021              | 2020             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 190 749           | 22 000           | 13      |
| Muud äritulud                               | 194 873           | 1                |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -101 686          | -32 239          | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -61 879           | -34 826          | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -168 493          | -20 565          | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -155 658          | -113 506         | 7,8     |
| Muud ärikulud                               | -3                | -700             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-102 097</b>   | <b>-179 835</b>  |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 3 804 289         | -138 406         | 5       |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 8 880 926         | 3 412 951        | 6       |
| Intressitulud                               | 10 522            | 19 682           |         |
| Intressikulud                               | -54 122           | -21 834          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -6 608            | 0                |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>12 532 910</b> | <b>3 092 558</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>12 532 910</b> | <b>3 092 558</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PROLIS Grupp OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise seaduse § 29 p 1 lg 2 alusel ei ole PROLIS Grupp OÜ koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna grupi konsolideeritud näitajad ei ületa Raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2021. majandusaastal reklassifitseeris Prolis Grupp OÜ osa põhivaragruppidest kinnisvarainvesteeringuteks. Seoses esitusviisi muutusega korrigeeriti bilansi

2020. aasta algsaldosid järgnevalt:

| Lisarea nimetus          | 31.12.2020 | Muutus   | 31.12.2020 |
|--------------------------|------------|----------|------------|
| BILANSS                  |            |          |            |
| Materiaalne põhivara     | 1 720 105  | -777 332 | 942 773    |
| Kinnisvarainvesteeringud | 0          | 777 332  | 777 332    |

### Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (v.a ühise kontrolli all toimivad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad ja kohustised arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena. Investeering tütarettevõttesse on aruandes kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutusega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, v.a juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Investeering sidusettevõttesse sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon. Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt

**Nõuded ja ettemaksed**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

**Kinnisvarainvesteeringud**

Esmasel kajastamisel võetakse kinnisvarainvesteering bilansis arvele soetusmaksumuses. Soetusmaksumus sisaldab ostuhinda ja otseselt soetamisega seotud kulutusi, nagu näiteks notaritasu, riigilõiv, nõustajatele makstud tasu ja muud kulud, ilma milleta ei oleks tehingut toimunud.

Edasises arvestuses kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses. Hoolduskulud, sanitaarremont, sisustuse amortisatsioon jms. maksumus kantakse perioodikuludesse. Vara amortiseeritakse määraga 5% aastas.

Kinnisvarale tehtud parendused ja kapitaalremondid suurendavad varaobjekti väärtust.

**Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil 5-33% aastas.

**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

**Finantskohustised**

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, v.a juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

### Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt saavad ettevõtted regulaarselt makstavatele dividendidele kasutada soodusmaksumäära 14%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest osale, mis vastab kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest, rakendub soodusmaksumäär 14% ning seda ületatavale makstavate dividendide osale rakendub maksumäär 20%. 14% soodusmaksumäära saab kasutada viimase kolme aasta keskmise väljamakstud dividendi summa ulatuses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist kontserni vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

### Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nendega seotud äriühinguid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

### Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel ning on seotud aruande- või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Sündmused pärast aruandekuupäeva, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|            | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 119 397    | 55 648     |

### Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2021     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 32 647         | 32 647                            | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 32 647         | 32 647                            | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 3 376          | 3 376                             | 0                   | 4       |
| Laenunõuded                        | 485 000        | 0                                 | 485 000             | 17      |
| Muud nõuded                        | 8 250          | 8 250                             | 0                   |         |
| Intressinõuded                     | 8 250          | 8 250                             | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 7 887          | 7 887                             | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 3 869          | 3 869                             | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 4 018          | 4 018                             | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>537 160</b> | <b>52 160</b>                     | <b>485 000</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2020     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 12 537         | 12 537                            | 0                   | 4       |
| Laenunõuded                        | 790 323        | 790 323                           | 0                   | 17      |
| Muud nõuded                        | 9 986          | 9 986                             | 0                   |         |
| Intressinõuded                     | 9 338          | 9 338                             | 0                   |         |
| Viitlaekumised                     | 648            | 648                               | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 3 292          | 3 292                             | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 3 292          | 3 292                             | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>816 138</b> | <b>816 138</b>                    | <b>0</b>            |         |

### Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2021   |               | 31.12.2020    |            |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|------------|
|                                               | Ettemaks     | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 3 376        | 0             | 12 537        | 0          |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0            | 920           | 0             | 150        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0            | 9 568         | 0             | 424        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0            | 487           | 0             | 26         |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0            | 662           | 0             | 14         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>3 376</b> | <b>11 637</b> | <b>12 537</b> | <b>614</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2020       | 31.12.2021 |
| 11682852                                               | Prologistics OÜ        | Eesti      | ekspedeerimine | 100              | 100        |
| 11225593                                               | OÜ Tiido ja Partnerid  | Eesti      | haldusfirma    | 84               | 84         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:                     |                  |                                              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                        | 31.12.2020       | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2021       |
| Prologistics OÜ                                                               | 5 665 463        | 3 804 289                                    | 9 469 752        |
| OÜ Tiido ja Partnerid                                                         | 0                | 0                                            | 0                |
| <b>Kokku tütarettevõtjate<br/>aktsiad ja osad, eelmise<br/>perioodi lõpus</b> | <b>5 665 463</b> | <b>3 804 289</b>                             | <b>9 469 752</b> |

OÜ Tiido ja Partnerid on praktiliselt tegevuse lõpetanud ja on algatatud ettevõtte Äriregistrist kustutamine.

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021 |                                    |            |                                                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus             | Asukohamaa | Põhitegevusala                                 | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                                    |            |                                                | 31.12.2020       | 31.12.2021 |
| 10682650                                                     | Baltic Maritime Logistics Group AS | Eesti      | peakontorite tegevus                           | 21.75            | 21.75      |
| 12731757                                                     | Kaberneeme Marina OÜ               | Eesti      | sadama haldus                                  | 40               | 40         |
| 14118036                                                     | HS Kamelia OÜ                      | Eesti      | merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine | 10               | 10         |
| 14118822                                                     | HS Kristel OÜ                      | Eesti      | merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine | 10               | 10         |
| 14139492                                                     | HS Krislin OÜ                      | Eesti      | merelaevade rendile ja kasutusvaldusse andmine | 10               | 10         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |            |                                              |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2020 | Dividendid | Kasum(kahjum)<br>kapitaliosaluse<br>meetodil | 31.12.2021 |
| Baltic Maritime Logistics Group AS                             | 15 471 844 | -1 290 975 | 8 532 261                                    | 22 713 130 |
| Kaberneeme Marina OÜ                                           | 234 286    | 0          | -14 490                                      | 219 796    |
| HS Kamelia OÜ                                                  | 125 006    | 0          | 82 049                                       | 207 055    |
| HS Kristel OÜ                                                  | 98 696     | 0          | 125 583                                      | 224 279    |
| HS Krislin OÜ                                                  | 113 921    | 0          | 104 601                                      | 218 522    |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 16 043 753 | -1 290 975 | 8 830 004                                    | 23 582 782 |

Kasumiaruandes kajastatud kasum sidusettevõtjalt sisaldab realiseerimata kursimuutusi 2021. aastal 50 922 (2020: 67 063) eurot.

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |         |           |                                    |           |
|------------------------|---------|-----------|------------------------------------|-----------|
|                        | Maa     | Ehitised  | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku     |
| <b>31.12.2019</b>      |         |           |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 531 859 | 48 012    | 1 650                              | 581 521   |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -1 000    | 0                                  | -1 000    |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 531 859 | 47 012    | 1 650                              | 580 521   |
|                        |         |           |                                    |           |
| Ostud ja parendused    | 0       | 4 741     | 194 670                            | 199 411   |
| Amortisatsioonikulu    | 0       | -2 600    | 0                                  | -2 600    |
|                        |         |           |                                    |           |
| <b>31.12.2020</b>      |         |           |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 531 859 | 52 753    | 196 320                            | 780 932   |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -3 600    | 0                                  | -3 600    |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 531 859 | 49 153    | 196 320                            | 777 332   |
|                        |         |           |                                    |           |
| Ostud ja parendused    | 281 216 | 363 626   | 3 060 632                          | 3 705 474 |
| Amortisatsioonikulu    | 0       | -2 640    | 0                                  | -2 640    |
| Ümberliigitamised      | 0       | 2 685 781 | -2 685 781                         | 0         |
|                        |         |           |                                    |           |
| <b>31.12.2021</b>      |         |           |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 813 075 | 3 102 160 | 571 171                            | 4 486 406 |
| Akumuleeritud kulum    | 0       | -6 240    | 0                                  | -6 240    |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 813 075 | 3 095 920 | 571 171                            | 4 480 166 |

|                                                 | 2021   | 2020 |
|-------------------------------------------------|--------|------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 10 087 | 0    |

2021.a ei renditud objekte välja ning alates 2022.a alustatakse objektide välja rentimisega.

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                                 |                    |                         |                    |            | Kokku     |
|---------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------|-----------|
|                                 | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed | Ettemaksed |           |
| <b>31.12.2019</b>               |                    |                         |                    |            |           |
| Soetusmaksumus                  | 331 073            | 6 009                   | 337 082            | 137 450    | 474 532   |
| Akumuleeritud kulum             | -289 872           | -1 998                  | -291 870           | 0          | -291 870  |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 41 201             | 4 011                   | 45 212             | 137 450    | 182 662   |
|                                 |                    |                         |                    |            |           |
| Ostud ja parendused             | 862 677            | 12 140                  | 874 817            | 0          | 874 817   |
| Muud ostud ja parendused        | 862 677            | 12 140                  | 874 817            | 0          | 874 817   |
| Amortisatsioonikulu             | -109 636           | -1 270                  | -110 906           | 0          | -110 906  |
| Müügid (jääkmaksumuses)         | 0                  | -3 800                  | -3 800             | 0          | -3 800    |
| Ümberliigitamised               | 137 450            | 0                       | 137 450            | -137 450   | 0         |
| Ümberliigitamised ettemaksetest | 137 450            | 0                       | 137 450            | -137 450   | 0         |
|                                 |                    |                         |                    |            |           |
| <b>31.12.2020</b>               |                    |                         |                    |            |           |
| Soetusmaksumus                  | 1 331 200          | 14 349                  | 1 345 549          | 0          | 1 345 549 |
| Akumuleeritud kulum             | -399 508           | -3 268                  | -402 776           | 0          | -402 776  |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 931 692            | 11 081                  | 942 773            | 0          | 942 773   |
|                                 |                    |                         |                    |            |           |
| Ostud ja parendused             | 0                  | 14 173                  | 14 173             | 0          | 14 173    |
| Muud ostud ja parendused        | 0                  | 14 173                  | 14 173             | 0          | 14 173    |
| Amortisatsioonikulu             | -151 620           | -1 398                  | -153 018           | 0          | -153 018  |
| Müügid (jääkmaksumuses)         | -19 129            | 0                       | -19 129            | 0          | -19 129   |
|                                 |                    |                         |                    |            |           |
| <b>31.12.2021</b>               |                    |                         |                    |            |           |
| Soetusmaksumus                  | 1 020 668          | 28 522                  | 1 049 190          | 0          | 1 049 190 |
| Akumuleeritud kulum             | -259 725           | -4 666                  | -264 391           | 0          | -264 391  |
| <b>Jääkmaksumus</b>             | 760 943            | 23 856                  | 784 799            | 0          | 784 799   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2021    | 2020 |
|--------------------|---------|------|
| Masinad ja seadmed | 214 000 | 0    |
| Transpordivahendid | 214 000 | 0    |

|                             |                |              |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| Muud materiaalsed põhivarad | 0              | 3 100        |
| <b>Kokku</b>                | <b>214 000</b> | <b>3 100</b> |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                      | 31.12.2021       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |             |             |         |
| Laen seotud isikult                  | 275 000          | 275 000                           |                     |             | EUR         | 2022        | 17      |
| Pangalaen                            | 3 333            | 3 333                             |                     |             | EUR         | 2022        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>278 333</b>   | <b>278 333</b>                    |                     |             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |             |             |         |
| Laen seotud isikult                  | 1 096 300        | 0                                 | 1 096 300           | 0           | EUR         | 2024        | 17      |
| Pangalaen                            | 2 710 900        | 271 090                           | 2 439 810           | 0           | EUR         | 2026        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>3 807 200</b> | <b>271 090</b>                    | <b>3 536 110</b>    | <b>0</b>    |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>489 753</b>   | <b>81 626</b>                     | <b>408 127</b>      | <b>0</b>    |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>4 575 286</b> | <b>631 049</b>                    | <b>3 944 237</b>    | <b>0</b>    |             |             |         |
|                                      |                  |                                   |                     |             |             |             |         |
|                                      | 31.12.2020       | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|                                      |                  | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |             |             |         |
| Laen seotud isikult                  | 2 897            | 2 897                             |                     |             | EUR         | 2021        | 17      |
| Pangalaenud                          | 23 333           | 23 333                            |                     |             | EUR         | 2021        |         |
| Muu laen                             | 4 500            | 4 500                             |                     |             | EUR         | 2021        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>     | <b>30 730</b>    | <b>30 730</b>                     |                     |             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                  |                  |                                   |                     |             |             |             |         |
| Laen seotud isikult                  | 581 300          | 581 300                           | 0                   | 0           | EUR         | 2021        | 17      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>     | <b>581 300</b>   | <b>581 300</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>    |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b> | <b>623 993</b>   | <b>134 240</b>                    | <b>489 753</b>      | <b>0</b>    |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>         | <b>1 236 023</b> | <b>746 270</b>                    | <b>489 753</b>      | <b>0</b>    |             |             |         |

Äriühingu laenud on võetud turu keskmise või sellest soodsama ujuva intressiga. Juhatus ei avalda intressi täpset suurust, kuna loeb selle ärisaladuseks.

Laen seotud isikutelt on tagamata. Pangalaenude tagatiseks on seatud kinnistutele ja korteriomanditele hüpoteegid.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2021     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 58 791         | 58 791         |
| Võlad töövõtjatele               | 17 612         | 17 612         |
| Maksuvõlad                       | 11 637         | 11 637         |
| Muud võlad                       | 16 073         | 16 073         |
| Intressivõlad                    | 4 162          | 4 162          |
| Muud viitvõlad                   | 11 911         | 11 911         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>104 113</b> | <b>104 113</b> |
|                                  |                |                |
|                                  | 31.12.2020     | 12 kuu jooksul |
| Võlad tarnijatele                | 6 701          | 6 701          |
| Võlad töövõtjatele               | 1 100          | 1 100          |
| Maksuvõlad                       | 614            | 614            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>8 415</b>   | <b>8 415</b>   |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 27 430 101        | 18 439 710        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 6 857 525         | 4 609 928         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>34 287 626</b> | <b>23 049 638</b> |

Võimalike dividendide arvestamisel on eeldatud, et väljamakstavad dividendid ja tulumaksukulu kokku ei ületaks jaotamata kasumit, millest on vajadusel eelnevalt maha arvestatud eraldi kohustusliku reservi moodustamiseks.

## Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

|                | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 6 392      | 6 392      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2021           | 2020          |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |               |
| Eesti                                       | 184 249        | 2 000         |
| Soome                                       | 6 500          | 20 000        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>190 749</b> | <b>22 000</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>190 749</b> | <b>22 000</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |               |
| Tööjõu rent                                 | 170 517        | 0             |
| Transporditeenus                            | 20 232         | 20 000        |
| Varude müük                                 | 0              | 2 000         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>190 749</b> | <b>22 000</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2021           | 2020          |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Energia</b>                                   | <b>4 844</b>   | <b>3 773</b>  |
| Kütus                                            | 4 844          | 3 773         |
| Transpordikulud                                  | 3 000          | 56            |
| Transpordivahendite hooldus ja varustus          | 46 193         | 16 587        |
| Kaitasu                                          | 5 526          | 4 097         |
| Muud                                             | 42 123         | 7 726         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>101 686</b> | <b>32 239</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                           | 2021          | 2020          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                   | 2 330         | 1 858         |
| Lähetuskulud                              | 29 244        | 0             |
| Riiklikud ja kohalikud maksud             | 354           | 365           |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | 0             | 10 507        |
| Auditikulud                               | 1 500         | 600           |
| Transpordikulud                           |               |               |
| Kindlustus                                | 8 273         | 5 253         |
| Reklaamikulu                              | 1 500         | 5 170         |
| Muud                                      | 18 678        | 11 073        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>61 879</b> | <b>34 826</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2021           | 2020          |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 126 150        | 15 420        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 42 343         | 5 145         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>168 493</b> | <b>20 565</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale        | 6              | 1             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 6              | 1             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1              | 1             |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2021     | 31.12.2020     | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |                |                |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0              | 790 323        | 17      |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 32 602         | 0              |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>32 602</b>  | <b>790 323</b> |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |                |                |         |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 0              | 2 897          | 9       |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 275 000        | 0              | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>275 000</b> | <b>2 897</b>   |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |                |                |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 74             | 0              |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>74</b>      | <b>0</b>       |         |

| PIKAAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2021       | 31.12.2020     | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |                  |                |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 485 000          | 0              | 17      |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>485 000</b>   | <b>0</b>       |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                                                  |                  |                |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 65 000           | 10 000         | 9       |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 031 300        | 571 300        | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>1 096 300</b> | <b>581 300</b> |         |

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2019     | Antud laenud  | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2020     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Sidusettevõtjad           | 966 130        | 68 000        | 243 807                    | 790 323        | 20 543                      |         |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>966 130</b> | <b>68 000</b> | <b>243 807</b>             | <b>790 323</b> | <b>20 543</b>               |         |

  

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2020     | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2021     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Sidusettevõtjad           | 790 323        | 0            | 305 323                    | 485 000        | 10 508                      |         |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>790 323</b> | <b>0</b>     | <b>305 323</b>             | <b>485 000</b> | <b>10 508</b>               |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2019     | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2020     | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|---------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 4 397          | 0             | 1 500                       | 2 897          |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 0              | 10 000        | 0                           | 10 000         |         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 571 300        | 30 000        | 30 000                      | 571 300        |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>575 697</b> | <b>40 000</b> | <b>31 500</b>               | <b>584 197</b> |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2020     | Saadud laenud    | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2021       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|---------|
| Tütarettevõtjad                                                                                                                                         | 2 897          | 0                | 2 897                       | 0                | 0                           |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 0              | 425 000          | 150 000                     | 275 000          | 14 912                      |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 10 000         | 160 000          | 105 000                     | 65 000           | 0                           |         |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 571 300        | 460 000          | 0                           | 1 031 300        | 0                           |         |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>584 197</b> | <b>1 045 000</b> | <b>257 897</b>              | <b>1 371 300</b> | <b>14 912</b>               |         |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2021           | 2020         |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused     | Põhivara     |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 184 211        | 2 000        | 3 100        |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                             | <b>184 211</b> | <b>2 000</b> | <b>3 100</b> |

| OSTETUD              | 2021       | 2020         |          |
|----------------------|------------|--------------|----------|
|                      | Teenused   | Teenused     | Põhivara |
| Sidusettevõtjad      | 319        | 6 817        | 0        |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>319</b> | <b>6 817</b> | <b>0</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 418       | 8 418       |

Ettevõtte kõigi osade omanik on Tarmo Nurmetalo

## Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

24. veebruaril 2022 alanud sõjaline konflikt Venemaa ja Ukraina vahel ei ole aruande koostamise aja seisuga mõjutanud ettevõtte äritegevust märkimisväärselt. Tulenevalt ebakindlast olukorrast ning selle kiirest muutumisest pole juhtkonnal esialgu võimalik anda usaldusväärset kvantitatiivset hinnangut konflikti mõju kohta ettevõttele.

Küll aga võib eeldada, et ettevõtte äritegevusele see otsest mõju ei avalda ning ettevõtte jätkab äritegevust 2022. aastal samades mahtudes.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

**PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| TARMO NURMETALO    | Juhatuse liige     | 30.06.2022           |

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PROLIS Grupp OÜ osanikele

## Arvamus

Oleme auditeerinud PROLIS Grupp OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

## Arvamuse alus

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

## 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 arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel 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 arvamust. 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/

Indrek Alliksaar

Vandeauditori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn, Harju maakond, 10117

30.06.2022

## Audiitorite digitaalallkirjad

PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK ALLIKSAAR   | Vandeaudiitor      | 30.06.2022           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2021        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 21 805 638        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 12 532 910        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>34 338 548</b> |
| Jaotamine                                    |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele  |                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                       | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööhõiveagentuuride tegevus      | 78101      | 170517          | 89.39%      | Jah            |
| Sõitjatevedu merel ja rannavetes | 50101      | 20232           | 10.61%      | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi  | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|-----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Tarmo Nurmetalo | 37401050363                               |                   | 6392 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu           |
|-----------------|----------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5019576   |
| E-posti aadress | info@prolis.ee |