

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: PROLIS Grupp OÜ

registrikood: 10821471

tänava/talu nimi, Raua tn 35
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeaudiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2018. majandusaasta kasum oli 3,1 (2017: 2,4) milj., bilansimaht 13,3 (2017: 11,2) milj. ning realiseerimise netokäive 0,05 (2017: 0,07) milj. eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2018	31.12.2017
Puhaskasumi marginaal, % <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	6 304,7	3 527,7
Omakapitali tootlus, <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	27,4	26,2
Aktivate tootlus, % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100</i>	25,2	23,6
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i>	0,3	0,6

2018. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2019. majandusaastal.

Aruandeperioodil ettevõttel töötajaid ei olnud. PROLIS Grupp OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele aruandeperioodil tasu ei makstud.

2019. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärgiks investeringute tootluse suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	35 519	9 166	2
Nõuded ja ettemaksed	27 884	33 666	3
Kokku käibevarad	63 403	42 832	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	11 461 260	9 307 288	5;6
Nõuded ja ettemaksed	1 168 261	1 477 901	3
Materiaalsed põhivarad	562 075	376 299	7
Kokku põhivarad	13 191 596	11 161 488	
Kokku varad	13 254 999	11 204 320	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	184 405	67 160	8
Võlad ja ettemaksed	3 987	6 569	9
Kokku lühiajalised kohustised	188 392	73 729	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	748 022	939 610	8
Kokku pikaajalised kohustised	748 022	939 610	
Kokku kohustised	936 414	1 013 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	11
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Muu omakapital	-320 768	-199 069	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 554 050	7 951 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 272	2 431 611	
Kokku omakapital	12 318 585	10 190 981	
Kokku kohustised ja omakapital	13 254 999	11 204 320	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	48 825	68 700	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 451	-14 830	13
Mitmesugused tegevuskulud	-23 153	-17 948	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-64 917	-73 594	7
Muud ärikulud	-34	-1 259	
Ärikasum (kahjum)	-67 730	-38 931	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	1 797	-21 696	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	3 117 562	2 461 357	
Intressitulud	34 377	36 164	
Intressikulud	-7 734	-4 921	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-362	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 078 272	2 431 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 272	2 431 611	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROLIS Grupp OÜ 2018. 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 aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele sätestatud nõuetele. Raamatupidamise seaduse §29 p.1 lg. 4 alusel ei ole PROLIS Grupp OÜ koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna Prologistics OÜ bilansimaht ja müügitulu ei ületa 5% emaettevõtte bilansimahust ja müügitulust.

Raha

Raha ja rahalähenditena kajastatakse rahavoogude aruandes 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 kajastatud konsolideerimata aruandes 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 suurusle. 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 laekuvas 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.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil 10-20% 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.

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 suurus 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:

- a. omanikke;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nendega seotud äriühinguid;
- d. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kokku raha	35 519	9 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 520	5 520	0
Ostjatelt laekumata arved	5 520	5 520	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 184 927	16 666	1 168 261
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 363	4 363	0
Ettemaksed	1 335	1 335	0
Tulevaste perioodide kulud	1 335	1 335	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 196 145	27 884	1 168 261

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 480	12 480	0
Ostjatelt laekumata arved	12 480	12 480	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 497 386	19 485	1 477 901
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	106	106	0
Ettemaksed	1 595	1 595	0
Tulevaste perioodide kulud	1 595	1 595	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 511 567	33 666	1 477 901

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 363	0	106	916
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 363	0	106	916

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11682652	Prologistics OÜ	Eesti	ekspedeerimine	100	100
11225593	OÜ Tiido ja Partnerid	Eesti	haldusfirma	84	84

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Prologistics OÜ	2 492	2 444	-81	4 855
OÜ Tiido ja Partnerid	24 305	0	1 877	26 182
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	26 797	2 444	1 796	31 037

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2018					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10682650	Baltic Maritime Logistics Group AS	Eesti	peakontorite tegevus	21.75	21.75
12731757	Kaberneeme Marina OÜ	Eesti	sadama haldus	40	40
14119803	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	31.12.2017	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Baltic Maritime Logistics Group AS	9 111 640	-647 063	2 706 223	11 170 800
Kaberneeme Marina OÜ	137 003	0	-9 877	127 126
HS Kamelia OÜ	14 614	0	25 044	39 658
HS Kristel OÜ	11 686	0	38 096	49 782
HS Krislin OÜ	5 548	0	37 309	42 857
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 280 491	-647 063	2 796 795	11 430 223

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2016							
Soetusmaksumus	206 206	308 075	2 209	310 284	88 432	88 432	604 922
Akumuleeritud kulum	0	-161 676	-666	-162 342	0	0	-162 342
Jääkmaksumus	206 206	146 399	1 543	147 942	88 432	88 432	442 580
Ostud ja parendused	0	7 313	0	7 313	0	0	7 313
Muud ostud ja parendused		7 313	0	7 313	0	0	7 313
Amortisatsioonikulu	0	-73 150	-444	-73 594	0	0	-73 594
Ümberliigitamised	0	88 432	0	88 432	-88 432	-88 432	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	88 432	0	88 432	-88 432	-88 432	0
31.12.2017							
Soetusmaksumus	206 206	403 820	2 209	406 029	0	0	612 235
Akumuleeritud kulum	0	-234 826	-1 110	-235 936	0	0	-235 936
Jääkmaksumus	206 206	168 994	1 099	170 093	0	0	376 299
Ostud ja parendused	250 693	0	0	0	0	0	250 693
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	250 693				0	0	250 693
Amortisatsioonikulu	0	-64 473	-444	-64 917	0	0	-64 917
31.12.2018							
Soetusmaksumus	456 899	403 820	2 209	406 029	0	0	862 928
Akumuleeritud kulum	0	-299 299	-1 554	-300 853	0	0	-300 853
Jääkmaksumus	456 899	104 521	655	105 176	0	0	562 075

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud isikutelt	4 397	4 397			EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	4 397	4 397				
Pikaajalised laenud						
Pangalaen	230 000	103 333	126 667	0	EUR	2021
Laen seotud isikultelt	571 300	0	571 300	0	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	801 300	103 333	697 967			
Kapitalirendikohustised kokku	126 730	76 675	50 055	0		
Laenukohustised kokku	932 427	184 405	748 022	0		
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud isikutelt	2 397	2 397			EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	2 397	2 397				
Pikaajalised laenud						
Laenud seotud isikultelt	750 650	0	750 650	0	EUR	2021
Pangalaen	83 333	20 000	63 333	0	EUR	2022
Pikaajalised laenud kokku	833 983	20 000	813 983	0		
Kapitalirendikohustised kokku	170 390	44 763	125 627	0		
Laenukohustised kokku	1 006 770	67 160	939 610	0		

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

Laen seotud juriidiliselt isikult on tagamata. Pangalaenude tagatiseks on seatud kinnistutele hüpoteegid.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 727	2 727
Muud võlad	1 260	1 260
Muud viitvõlad	1 260	1 260
Kokku võlad ja ettemaksed	3 987	3 987
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 299	3 299
Maksuvõlad	916	916
Muud võlad	2 354	2 354
Muud viitvõlad	2 354	2 354
Kokku võlad ja ettemaksed	6 569	6 569

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	9 849 243	8 147 160
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	2 462 311	2 036 790
Kokku tingimuslikud kohustised	12 311 554	10 183 950

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 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 025	53 700
Soome	2 800	15 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 825	68 700
Kokku müügitulu	48 825	68 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	48 825	68 700
Kokku müügitulu	48 825	68 700

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Energia	3 939	3 663
Kütus	3 939	3 663
Transpordivahendite hooldus ja varustus	24 437	10 895
Muud	75	272
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	28 451	14 830

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	7 034	3 393
Auditikulud	600	500
Transpordikulud	2 677	1 656
Kindlustus	3 269	3 811
Muud	9 573	8 588
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 153	17 948

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal kasutanud palgalist tööjõudu.

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	15 279	4 397	20 779	2 397
Sidusettevõtjad	1 169 648	0	1 476 607	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	39 350
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	571 300	0	711 300

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
Tütarettevõtte	5 500	0	EUR	-
Sidusettevõtjad				
Sidusettevõtjad	304 140	0	EUR	2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgem juhtkond	0	39 350	EUR	-
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedased pereliikmed	0	140 000	EUR	2021

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõttjad						
Sidusettevõttjad	377 800	61 399	0	0	EUR	2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Tegev- ja kõrgem juhtkond	0	0	0	126 650	EUR	2021
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad						
Tegev- ja kõrgema juhtkonna lähedased pereliikmed	0	0	146 300	70 000	EUR	2021

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 344	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	530

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO NURMETALO	Juhatuse liige	23.07.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PROLIS Grupp osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud PROLIS Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2018 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande lisasid ja aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt PROLIS Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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 arvestusekspterte eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast 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 oluliselt lahkneb 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 ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

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 kavatses 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 auditiprotseduure 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, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infote 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Stan Nahkor
Vandeauditori number 508
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Marek Väljaots
Vandeauditori number 642

23. juuli 2019

Audiitorite digitaalallkirjad

PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	23.07.2019
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	23.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 554 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 078 272
Kokku	12 632 322
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	48825	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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