

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2017. majandusaasta kasum oli 2,4 (2016: 1,6) milj., bilansimaht 11,2 (2016: 9,3) milj. ning realiseerimise netokäive 0,07 (2016: 0,05) milj. eurot.

Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:	31.12.2017	31.12.2016
Puhaskasumi marginaal, % <i>puhaskasum / müügitulu x 100</i>	3 527,7	3 031,4
Omakapitali tootlus, <i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>	26,2	20,8
Aktivate tootlus, % <i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100</i>	23,6	19,1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i>	0,6	0,4

2017. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2018. majandusaastal.

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

2018. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärgiks investeringute tootluse suurendamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 166	1 657	2
Nõuded ja ettemaksed	33 666	25 116	3
Kokku käibevarad	42 832	26 773	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 307 288	7 627 254	5,6
Nõuded ja ettemaksed	1 477 901	1 207 500	3
Materiaalsed põhivarad	376 299	442 580	7
Kokku põhivarad	11 161 488	9 277 334	
Kokku varad	11 204 320	9 304 107	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	67 160	59 256	8
Võlad ja ettemaksed	6 569	4 339	9
Kokku lühiajalised kohustised	73 729	63 595	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	939 610	947 573	8
Kokku pikaajalised kohustised	939 610	947 573	
Kokku kohustised	1 013 339	1 011 168	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	10
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Muu omakapital	-199 069	-129 054	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 951 408	6 794 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 431 611	1 620 282	
Kokku omakapital	10 190 981	8 292 939	
Kokku kohustised ja omakapital	11 204 320	9 304 107	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	68 700	53 450	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 830	-11 322	12
Mitmesugused tegevuskulud	-17 948	-16 328	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-73 594	-58 303	7
Muud ärikulud	-1 259	-191	
Ärikasum (kahjum)	-38 931	-32 694	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	2 439 661	1 640 651	
Intressitulud	36 164	14 512	
Intressikulud	-4 921	-2 187	
Muud finantstulud ja -kulud	-362	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 431 611	1 620 282	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 431 611	1 620 282	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

PROLIS Grupp OÜ 2017. 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 amortiseerimispõhimõtetest. 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

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

makstakse.

Seotud osapooled

Aastaruande 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 aastaruandes 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 aastaruandes avalikustatud

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kokku raha	9 166	1 657

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 760	4 760	0
Ostjatelt laekumata arved	4 760	4 760	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 222 430	14 930	1 207 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 467	3 467	0
Ettemaksed	1 959	1 959	0
Tulevaste perioodide kulud	1 959	1 959	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 232 616	25 116	1 207 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	106	916	3 467
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	106	916	3 467

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11682652	Prologistics OÜ	Eesti	ekspedeerimine	100	100
11225593	OÜ Tiido ja Partnerid	Eesti	haldusfirma	50	84

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Prologistics OÜ	2 493	0	-1	0	2 492
OÜ Tiido ja Partnerid	0	46 000	55	-21 750	24 305
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 493	46 000	54	-21 750	26 797

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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
14119822	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	31.12.2016	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2017
Baltic Maritime Logistics Group AS	7 475 359	-606 558	2 242 839	9 111 640
Kaberneeme Marina OÜ	133 961	0	3 042	137 003
HS Kamelia OÜ	10 520	0	4 094	14 614
HS Kristel OÜ	4 143	0	7 543	11 686
HS Krislin OÜ	778	0	4 770	5 548
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 624 761	-606 558	2 262 288	9 280 491

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2015							
Soetusmaksumus	206 206	308 075	2 209	310 284	0	0	516 490
Akumuleeritud kulum	0	-103 817	-222	-104 039	0	0	-104 039
Jääkmaksumus	206 206	204 258	1 987	206 245	0	0	412 451
Ostud ja parendused	0	0	0	0	88 432	88 432	88 432
Muud ostud ja parendused		0	0	0	88 432	88 432	88 432
Amortisatsioonikulu	0	-57 859	-444	-58 303	0	0	-58 303
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

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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 isikutelt	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		
	31.12.2016	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	2017
Lühiajalised laenud kokku	2 397	2 397				
Pikaajalised laenud						
Laenud seotud isikutelt	801 000	0	801 000	0	EUR	2021
Pikaajalised laenud kokku	801 000	0	801 000	0		
Kapitalirendikohustised kokku	203 432	56 859	146 573	0		
Laenukohustised kokku	1 006 829	59 256	947 573	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.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 508	3 508
Muud võlad	831	831
Muud viitvõlad	831	831
Kokku võlad ja ettemaksed	4 339	4 339

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte vaba omakapital seisuga 31. detsember 2017 moodustas 10 183 950 (2016: 8 285 908) eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, oleks 2 036 790 (2016: 1 657 182) eurot. Seega oleks dividendidena võimalik välja maksta 8 147 160 (2016: 6 628 726) eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustise arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017. a.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 700	38 950
Soome	15 000	14 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	68 700	53 450
Kokku müügitulu	68 700	53 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	68 700	53 450
Kokku müügitulu	68 700	53 450

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Energia	3 663	2 981
Kütus	3 663	2 981
Transpordivahendite hooldus ja varustus	10 895	8 341
Muud	272	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 830	11 322

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	3 393	1 780
Auditikulud	500	500
Transpordikulud	1 656	2 228
Kindlustus	3 811	3 471
Muud	8 588	8 349
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 948	16 328

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole aruandeaastal kasutanud palgalist tööjõudu.

Lisa 15 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	20 779	2 397	0	2 397
Sidusettevõtjad	1 476 606	0	1 222 431	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	39 350	0	166 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	711 300	0	635 000

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	377 800	61 399	0	0	3%	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	0	0	126 650	0%	EUR	2021
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	0	146 300	70 000	0%	EUR	2021

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad							
Sidusettevõtjad	676 000	0	0	0	3%	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	0	0	1 000	0%	EUR	2021
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	0	635 000	0	0%	EUR	2021

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 344	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	530	619	350

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO NURMETALO	Juhatuse liige	28.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PROLIS Grupp OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud PROLIS Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2017, eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt PROLIS Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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 kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste 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.

/allkirjastatud digitaalselt/

Stan Nahkor

Vandeauditori number 508

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots

Vandeauditori number 642

04. juuli 2018

Audiitorite digitaalallkirjad

PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STAN NAHKOR	Vandeaudiitor	04.07.2018
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	04.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 951 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 431 611
Kokku	10 383 019
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	68700	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116556
Faks	+372 6116561
Mobiiltelefon	+372 5019576
E-posti aadress	tarmo.nurmetalo@cfs.ee