

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2022

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2022

**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     | 10 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 10 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad     | 11 |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud             | 12 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 13 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 14 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 15 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 15 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 15 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 16 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 16 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 16 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 17 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 17 |
| Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 19 |
| Aruande allkirjad                           | 20 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 21 |

## Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2022. majandusaasta kasum oli 28,5 (2021:12,5) milj., bilansimaht 64,8 (2021: 39,0) milj. ning realiseerimise netokäive 0,3 (2021: 0,2) milj. eurot.

| Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:                                         | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Omakapitali tootlus,<br><i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>      | 60,8       | 43,7       |
| Aktivate tootlus, %<br><i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvabad x 100</i>       | 54,8       | 39,6       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja<br><i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i> | 0,2        | 0,2        |

2022. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2023. majandusaastal.

Omanik on vajadusel valmis lühiajaliste kohustuste täitmist finantseerima.

Aruandeperioodil töötajatele makstud töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 230,1 (2021: 157,3) tuh. eurot. PROLIS Grupp OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikme tasu aruandeperioodil koos sotsiaalmaksuga oli 11,2 (2021: 11,2) tuh. eurot.

2023. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärgiks investeringute tootluse suurendamine.

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022        | 31.12.2021        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 315 486           | 119 397           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 76 394            | 52 160            | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>391 880</b>    | <b>171 557</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 58 724 374        | 33 052 534        | 5,6     |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 485 000           | 485 000           | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 4 434 556         | 4 480 166         | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 737 541           | 784 799           | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>64 381 471</b> | <b>38 802 499</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>64 773 351</b> | <b>38 974 056</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 2 155 218         | 631 049           | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 60 631            | 104 113           | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>2 215 849</b>  | <b>735 162</b>    |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 3 270 020         | 3 944 237         | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>3 270 020</b>  | <b>3 944 237</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>5 485 869</b>  | <b>4 679 399</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 392             | 6 392             | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 639               | 639               |         |
| Muu omakapital                               | -46 868           | -50 922           | 6       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 30 873 269        | 21 805 638        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 28 454 050        | 12 532 910        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>59 287 482</b> | <b>34 294 657</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>64 773 351</b> | <b>38 974 056</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2022              | 2021              | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 330 495           | 190 749           | 13      |
| Muud äritulud                               | 0                 | 194 873           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -204 881          | -101 686          | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -65 361           | -61 879           | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -241 349          | -168 493          | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -155 665          | -155 658          | 7,8     |
| Muud ärikulud                               | -3                | -3                |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-336 764</b>   | <b>-102 097</b>   |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 7 302 675         | 3 804 289         | 5       |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 21 604 533        | 8 880 926         | 6       |
| Intressitulud                               | 8 281             | 10 522            |         |
| Intressikulud                               | -122 887          | -54 122           |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -1 788            | -6 608            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>28 454 050</b> | <b>12 532 910</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>28 454 050</b> | <b>12 532 910</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PROLIS Grupp OÜ 2022. 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 Toimikonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise seaduse § 29 p 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.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse aruandekuupäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka 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 õiglase väärtuse 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. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral. Olulise mõju olemasolu iseloomustavad tavaliselt järgmised asjaolud:

- (a) esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis;
- (b) osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel;
- (c) olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel;
- (d) investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine;
- (e) tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel.

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 vähendamisena.

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.

### **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 akumuleeritud 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 rendimaksete 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 kuuluvas 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

Vastavalt Eesti Vabariigi seadustele ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Kehtiv maksumäär on 20% (tasumisele kuuluv maksusumma moodustab 20/80 netoväljamaksest). Alates 2019. aastast rakendus regulaarselt makstavatele dividendidele madalam maksumäär 14% (14/86 netoväljamaksest). Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud väljamakset tegeva äriühingu tasandil tulumaksuga. Dividendidelt makstav ettevõtte tulumaks kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna ning bilansis eraldi eraldisena dividendide väljakuulutamise hetkel, sõltumata perioodist, mille eest dividendid välja kuulutatakse või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide reaalsele väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel edasilükkunud tulumaksuvara ega -kohustusi. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena, on toodud aastaaruande lisas 11

### 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)

|            | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 315 486    | 119 397    |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 44 388         | 44 388                            | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 44 388         | 44 388                            | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 15 940         | 15 940                            | 0                   | 4       |
| Laenunõuded                        | 485 000        | 0                                 | 485 000             | 17      |
| Muud nõuded                        | 8 250          | 8 250                             | 0                   |         |
| Intressinõuded                     | 8 250          | 8 250                             | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 7 816          | 7 816                             | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 7 018          | 7 018                             | 0                   |         |
| Muud makstud ettemaksed            | 798            | 798                               | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>561 394</b> | <b>76 394</b>                     | <b>485 000</b>      |         |

  

|                                    | 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>      |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2022    |               | 31.12.2021   |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks     | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 15 940        | 0             | 3 376        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 1 352         | 0            | 920           |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 9 908         | 0            | 9 568         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 499           | 0            | 487           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 687           | 0            | 662           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>15 940</b> | <b>12 446</b> | <b>3 376</b> | <b>11 637</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|----------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 11682852                                               | Prologistics OÜ        | Eesti      | investeerimine | 100              | 100        |
| 11225593                                               | OÜ Tiido ja Partnerid  | Eesti      | haldusfirma    | 84               | 84         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                  |                                        |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2021       | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2022        |
| Prologistics OÜ                                                       | 9 469 752        | 7 302 675                              | 16 772 427        |
| OÜ Tiido ja Partnerid                                                 | 0                | 0                                      | 0                 |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>9 469 752</b> | <b>7 302 675</b>                       | <b>16 772 427</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: 2022 |                                    |            |                                                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus             | Asukohamaa | Põhitegevusala                                 | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                                    |            |                                                | 31.12.2021       | 31.12.2022 |
| 10682650                                                     | Baltic Maritime Logistics Group AS | Eesti      | ekspedeerimine                                 | 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                                         | 31.12.2021 | Müük     | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2022 |
| Baltic Maritime Logistics Group AS                             | 22 713 130 | 0        | -2 488 500 | 20 609 715                             | 0             | 40 834 345 |
| Kaberneeme Marina OÜ                                           | 219 796    | 0        | 0          | -9 880                                 | 0             | 209 916    |
| HS Kamelia OÜ                                                  | 207 055    | 0        | 0          | 242 332                                | -200 000      | 249 387    |
| HS Kristel OÜ                                                  | 224 279    | 0        | 0          | 329 092                                | -300 000      | 253 371    |
| HS Krislin OÜ                                                  | 218 522    | 0        | 0          | 386 406                                | -200 000      | 404 928    |
| HS Karoliina OÜ                                                | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| HS Killu OÜ                                                    | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| HS Kerda OÜ                                                    | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| AR Asset Management OÜ                                         | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| HS Kairiin OÜ                                                  | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| HS Kaari OÜ                                                    | 0          | -200 000 | 0          | 0                                      | 200 000       | 0          |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 23 582 782 | -700 000 | -2 488 500 | 21 557 665                             | 0             | 41 951 947 |

Vastavalt 15.11.2021. a. koostatud ning 20.01.2022. a. muudetud jagunemiskavale ja 31.11.2021. a. vastu võetud ning 20.01.2022. a. muudetud jagunemisotsusele toimus HS Kristel (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati 24.01.2022. a. HS Karoliina OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Karoliina OÜ. Prolis Grupp OÜ müüs 31.01.2022. a. 100 000 euro eest HS Karoliina OÜ 10% osaluse.

Vastavalt 18.02.2022. a. koostatud ja 07.03.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 19.04.2022. a. HS Kamelia (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Killu OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Killu OÜ. Prolis Grupp OÜ müüs 05.05.2022. a. 100 000 euro eest HS Killu OÜ 10% osaluse.

Vastavalt 14.06.2022. a. koostatud ja 04.07.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 23.08.2022. a. HS Krislin (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Kerda OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Kerda OÜ. Prolis Grupp OÜ müüs 05.09.2022. a. 100 000 euro eest HS Kerda OÜ 10% osaluse.

Vastavalt 14.06.2022. a. sõlmitud jagunemiskavale ja 04.07.2022. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus HS Kamelia OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille käigus asutati 24.08.2022. a. AR Asset Management OÜ (omandav ühing). Jagunemise käigus andis jagunev

ühing osa oma varast üle omandavale ühingule. Prolis Grupp OÜ müüs 05.09.2022. a. 100 000 euro eest AR Asset Management OÜ 10% osaluse.

Vastavalt 18.08.2022. a. koostatud ja 02.09.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 12.10.2022. a. HS Krislin (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Kairiin OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Kairiin OÜ. Prolis Grupp OÜ müüs 27.10.2022. a. 100 000 euro eest HS Kairiin OÜ 10% osaluse.

Vastavalt 18.08.2022. a. koostatud ja 02.09.2022. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 11.10.2022. a. HS Kristel (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS Kaari OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS Kaari OÜ. Prolis Grupp OÜ müüs 27.10.2022. a. 200 000 euro eest HS Kaari OÜ 10% osaluse.

Kasumiaruandes kajastatud kasum sidusettevõtjatelt sisaldab realiseerimata kursimuutusi 2022. aastal 46 868 (2021: 50 922) eurot.

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |          |           |                                    |           |
|------------------------|----------|-----------|------------------------------------|-----------|
|                        | Maa      | Ehitised  | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku     |
| <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 |
|                        |          |           |                                    |           |
| Ostud ja parendused    | 396      | 163 971   | 558 890                            | 723 257   |
| Amortisatsioonikulu    | 0        | -1 760    | 0                                  | -1 760    |
| Ümberliigitamised      |          | 700 429   | -700 429                           |           |
| Muud muutused          | -326 049 | -441 058  | 0                                  | -767 107  |
|                        |          |           |                                    |           |
| <b>31.12.2022</b>      |          |           |                                    |           |
| Soetusmaksumus         | 487 422  | 3 517 502 | 429 632                            | 4 434 556 |
| Akumuleeritud kulum    | 0        | 0         | 0                                  |           |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | 487 422  | 3 517 502 | 429 632                            | 4 434 556 |

|                                                 | 2022   | 2021   |
|-------------------------------------------------|--------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 54 944 | 10 087 |

Vastavalt 15.08.2022. a. koostatud jagunemiskavale toimus 26.09.2022. a. Prolis Grupp OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing MinuHindu OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule MinuHindu OÜ. Kinnisvarainvesteeringu väärtuse vähenemine seoses üleantava maa, ehitiste ja rajatiste väärtusega on kalastatud real Muud muutused.

2022. aastal ja 2023. aasta alguses toimetati rendikorterite sisustamise ning muude ettevalmistustega väljarentimiseks ja seetõttu kinnisvarainvesteeringutelt veel renditulu ei teenitud. Esimesed pikaajalised lepingud sõlmiti 2023. aasta kevadel. Ülejäänud korterite osas käivad 2023. aastal veel läbirääkimised.

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                         |                    |            | Kokku     |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------|-----------|
|                          |                    |                         | Masinad ja seadmed |            |           |
|                          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    | Ettemaksed |           |
| 31.12.2020               |                    |                         |                    |            |           |
| Soetusmaksumus           | 1 331 200          | 14 349                  | 1 345 549          | 0          | 1 345 549 |
| Akumuleeritud kulum      | -399 508           | -3 268                  | -402 776           | 0          | -402 776  |
| Jääkmaksumus             | 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   |
|                          |                    |                         |                    |            |           |
| 31.12.2021               |                    |                         |                    |            |           |
| Soetusmaksumus           | 1 020 668          | 28 522                  | 1 049 190          | 0          | 1 049 190 |
| Akumuleeritud kulum      | -259 725           | -4 666                  | -264 391           | 0          | -264 391  |
| Jääkmaksumus             | 760 943            | 23 856                  | 784 799            | 0          | 784 799   |
|                          |                    |                         |                    |            |           |
| Ostud ja parendused      | 3 314              | 107 088                 | 110 402            | 20 245     | 130 647   |
| Muud ostud ja parendused | 3 314              | 107 088                 | 110 402            | 20 245     | 130 647   |
| Amortisatsioonikulu      | -150 629           | -3 276                  | -153 905           | 0          | -153 905  |
| Muud muutused            | 0                  | -24 000                 | -24 000            | 0          | -24 000   |
|                          |                    |                         |                    |            |           |
|                          |                    |                         |                    |            |           |
| 31.12.2022               |                    |                         |                    |            |           |
| Soetusmaksumus           | 1 026 191          | 108 212                 | 1 134 403          | 20 245     | 1 154 648 |
| Akumuleeritud kulum      | -412 563           | -4 544                  | -417 107           | 0          | -417 107  |
| Jääkmaksumus             | 613 628            | 103 668                 | 717 296            | 20 245     | 737 541   |

### Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

|                    | 2022     | 2021           |
|--------------------|----------|----------------|
| Masinad ja seadmed | 0        | 214 000        |
| Transpordivahendid | 0        | 214 000        |
| <b>Kokku</b>       | <b>0</b> | <b>214 000</b> |

Vastavalt 15.08.2022. a. koostatud jagunemiskavale toimus 26.09.2022. a. Prolis Grupp OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing MinuHindu OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule MinuHindu OÜ. Põhivarade väärtuse vähenemine seoses üleantava inventari väärtusega on kajastatud real Muud muutused.

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                           | 31.12.2022 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                       |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Lühiajalised laenud juriidiliselt isikult | 1 476 000  | 1 476 000                         |                     |             | EUR         | 2023        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>          | 1 476 000  | 1 476 000                         |                     |             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                       |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Pangalaen                                 | 2 439 810  | 271 090                           | 2 168 720           | 0           | EUR         | 2026        |         |
| Laen seotud isikult                       | 1 031 300  | 0                                 | 1 031 300           | 0           | EUR         | 2025        | 17      |
| Omanikulaen                               | 70 000     | 0                                 | 70 000              | 0           | EUR         | 2025        | 17      |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>          | 3 541 110  | 271 090                           | 3 270 020           | 0           |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b>      | 408 128    | 408 128                           | 0                   | 0           |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>              | 5 425 238  | 2 155 218                         | 3 270 020           | 0           |             |             |         |
|                                           |            |                                   |                     |             |             |             |         |
|                                           | 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>          | 278 333    | 278 333                           |                     |             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                       |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Laen seotud isikult                       | 1 031 300  | 0                                 | 1 031 300           | 0           | EUR         | 2024        | 17      |
| Omanikulaen                               | 65 000     | 0                                 | 65 000              | 0           | EUR         | 2024        | 17      |
| Pangalaen                                 | 2 710 900  | 271 090                           | 2 439 810           | 0           | EUR         | 2026        |         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b>          | 3 807 200  | 271 090                           | 3 536 110           | 0           |             |             |         |
| <b>Kapitalirendikohustised kokku</b>      | 489 753    | 81 626                            | 408 127             | 0           |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>              | 4 575 286  | 631 049                           | 3 944 237           | 0           |             |             |         |

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. Pangalaenu tagamiseks on seatud kinnistutele ja korteriomanditele hüpoteegid.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Võlad tarnijatele                | 18 433         | 18 433         |
| Võlad töövõtjatele               | 16 784         | 16 784         |
| Maksuvõlad                       | 12 446         | 12 446         |
| Muud võlad                       | 12 968         | 12 968         |
| Intressivõlad                    | 5 300          | 5 300          |
| Muud viitvõlad                   | 7 668          | 7 668          |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>60 631</b>  | <b>60 631</b>  |
|                                  |                |                |
|                                  | 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> |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2022        | 31.12.2021        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 47 424 361        | 27 430 101        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 11 856 090        | 6 857 525         |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>59 280 451</b> | <b>34 287 626</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)

|                | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 6 392      | 6 392      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 330 495        | 184 249        |
| Soome                                       | 0              | 6 500          |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>330 495</b> | <b>190 749</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>330 495</b> | <b>190 749</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Tööjõu rent                                 | 285 595        | 170 517        |
| Transporditeenus                            | 500            | 6 538          |
| Muu müük                                    | 44 400         | 13 694         |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>330 495</b> | <b>190 749</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Energia</b>                                   | <b>2 308</b>   | <b>4 844</b>   |
| Kütus                                            | 2 308          | 4 844          |
| Transpordikulud                                  | 0              | 3 000          |
| Transpordivahendite hooldus ja varustus          | 14 539         | 46 193         |
| Kaitasu                                          | 6 265          | 5 526          |
| Kinnisvara haldus                                | 88 440         | 22 105         |
| Kinnisvara hooldus                               | 57 284         | 0              |
| Kommunaalkulud                                   | 20 113         | 0              |
| ruumide sisustus                                 | 15 932         | 0              |
| Muud                                             | 0              | 20 018         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>204 881</b> | <b>101 686</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2022          | 2021          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 3 030         | 2 330         |
| Lähetuskulud                           | 39 248        | 29 244        |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 1 330         | 354           |
| Auditikulud                            | 1 065         | 1 500         |
| Kindlustus                             | 8 934         | 8 273         |
| Reklaamikulu                           | 0             | 1 500         |
| Muud                                   | 11 754        | 18 678        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>65 361</b> | <b>61 879</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2022           | 2021           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 180 431        | 126 150        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 60 918         | 42 343         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>241 349</b> | <b>168 493</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 7              | 6              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 7              | 6              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1              | 1              |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2022    | 31.12.2021     | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |                |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 8 250         | 8 250          |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 44 388        | 32 602         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>52 638</b> | <b>40 852</b>  |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                           |               |                |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 0             | 275 000        | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                     | <b>0</b>      | <b>275 000</b> |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |                |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 100           | 74             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>100</b>    | <b>74</b>      |         |

| PIKAAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2022       | 31.12.2021       | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                             |                  |                  |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 485 000          | 485 000          | 3       |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                                       | <b>485 000</b>   | <b>485 000</b>   |         |
| <b>Laenukohustised</b>                                                                                                                                  |                  |                  |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 70 000           | 65 000           | 9       |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 031 300        | 1 031 300        | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>1 101 300</b> | <b>1 096 300</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                      | 3       |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>790 323</b> | <b>0</b>     | <b>305 323</b>             | <b>485 000</b> | <b>10 508</b>               |         |
|                           |                |              |                            |                |                             |         |
| ANTUD LAENUD              | 31.12.2021     | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2022     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
| Sidusettevõtjad           | 485 000        | 0            | 0                          | 485 000        | 8 250                       | 3       |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>485 000</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>                   | <b>485 000</b> | <b>8 250</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                      | 9       |
| 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                           | 9       |
| 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                           | 9       |
| <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>               |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2021       | Saadud laenud | Saadud laenude tagasimaksed | 31.12.2022       | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|---------|
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 275 000          | 0             | 275 000                     | 0                | 7 282                       | 9       |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 65 000           | 15 000        | 20 000                      | 70 000           | 0                           | 9       |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 1 031 300        | 0             | 0                           | 1 031 300        |                             | 9       |
| <b>Kokku laenukohustised</b>                                                                                                                            | <b>1 371 300</b> | <b>15 000</b> | <b>295 000</b>              | <b>1 101 300</b> | <b>7 282</b>                |         |

| MÜÜDUD                                                                                                                           | 2022           | 2021           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                  | Teenused       | Teenused       |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 500            | 0              |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 380 106        | 184 211        |
| <b>Kokku müüdid</b>                                                                                                              | <b>380 606</b> | <b>184 211</b> |

| OSTETUD              | 2022         | 2021       |
|----------------------|--------------|------------|
|                      | Teenused     | Teenused   |
| Sidusettevõtjad      | 3 171        | 319        |
| <b>Kokku ostetud</b> | <b>3 171</b> | <b>319</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 418       | 8 418       |

Müüdnud teenustena seotud osapooltele on lisaks tavapärasele müügile kajastatud kulude edastamisena klassifitseeritud müügid omanikule ja temale kuuluvale ettevõttele.

Ettevõtte kõigi osade omanik on Tarmo Nurmetalo.

## Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Juhtkonna hinnangul olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi ettevõtte tegevuses 2023. aastal toimunud ei ole.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2023

**PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TARMO NURMETALO    | Juhatuse liige     | 14.07.2023           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PROLIS Grupp OÜ osanikele

## Arvamus

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

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust 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 arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

## Muu 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 lahkeb 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 ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, 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.

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 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 auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali

põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori 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

Vandeaudiitori number 446

/digitaalselt allkirjastatud/

Merili Nõmme

Vandeaudiitori number 733

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, 10117 Tallinn

17.07.2023

## Audiitorite digitaalallkirjad

PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK ALLIKSAAR   | Vandeaudiitor      | 17.07.2023           |
| MERILI NÕMME       | Vandeaudiitor      | 17.07.2023           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2022        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 30 873 269        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 28 454 050        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>59 327 319</b> |
| Jaotamine                                    |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele  |                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööhõiveagentuuride tegevus                            | 78101      | 285595          | 86.41%      | Jah            |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 44400           | 13.43%      | Ei             |
| Sõitjatevedu merel ja rannavetes                       | 50101      | 500             | 0.15%       | 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 |