

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** PROLIS Grupp OÜ

**registrikood:** 10821471

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Raua tn 35

**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                                 | 9  |
| Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed                 | 10 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad     | 11 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad     | 11 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad     | 12 |
| Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud             | 13 |
| Lisa 8 Materiaalsed põhivarad               | 14 |
| Lisa 9 Laenukohustised                      | 15 |
| Lisa 10 Võlad ja ettemaksed                 | 16 |
| Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad   | 16 |
| Lisa 12 Osakapital                          | 16 |
| Lisa 13 Müügitulu                           | 17 |
| Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 17 |
| Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud           | 17 |
| Lisa 16 Tööjõukulud                         | 18 |
| Lisa 17 Seotud osapooled                    | 18 |
| Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva    | 20 |
| Aruande allkirjad                           | 21 |
| Vandeaudiitori aruanne                      | 22 |

## Tegevusaruanne

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

Äriühingu 2023. majandusaasta kasum oli 27,6 (2022:28,9) milj., bilansimaht 86,6 (2022: 67,0) milj. ning realiseerimise netokäive 0,4 (2022: 0,3) milj. eurot.

| Äriühingu olulisemad finantssuhtarvud olid:                                         | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Omakapitali tootlus,<br><i>puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100</i>      | 38,1       | 59,2       |
| Aktivate tootlus, %<br><i>puhaskasum / perioodi keskmised koguvard x 100</i>        | 36,0       | 53,6       |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja<br><i>käibevarad / lühiajalised kohustused</i> | 0,4        | 0,2        |

2023. majandusaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud. Samuti ei ole planeeritud arengu- ja uurimisväljaminekuid teha 2024. majandusaastal.

Omanik on vajadusel valmis lühiajaliste kohustuste täitmist finantseerima.

Aruandeperioodil töötajatele makstud töötasu koos sotsiaalmaksuga oli 210,7 (2022: 230,1) tuh. eurot. PROLIS Grupp OÜ juhatus on üheliikmeline. Juhatus liikme tasu aruandeperioodil koos sotsiaalmaksuga oli 11,2 (2022: 11,2) tuh. eurot.

2024. majandusaastal on äriühingu tegevuseesmärgiks investeringute tootluse suurendamine.

# Raamatupidamise aastaaruanne

## Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023        | 31.12.2022        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevarad                                   |                   |                   |         |
| Raha                                         | 458 897           | 315 486           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 219 048           | 76 394            | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>677 945</b>    | <b>391 880</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                   |                   |         |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 80 402 328        | 60 920 808        | 5,6     |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 485 000           | 485 000           | 3       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 4 364 256         | 4 434 556         | 7       |
| Materiaalsed põhivarad                       | 638 178           | 737 541           | 8       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>85 889 762</b> | <b>66 577 905</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>86 567 707</b> | <b>66 969 785</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustised                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 1 805 220         | 2 155 218         | 9       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 88 093            | 60 631            | 10      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 893 313</b>  | <b>2 215 849</b>  |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                   |                   |         |
| Laenukohustised                              | 1 101 300         | 3 270 020         | 9       |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>1 101 300</b>  | <b>3 270 020</b>  |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>2 994 613</b>  | <b>5 485 869</b>  |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 6 392             | 6 392             | 12      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 639               | 639               |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 55 931 885        | 32 616 561        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 27 634 178        | 28 860 324        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>83 573 094</b> | <b>61 483 916</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>86 567 707</b> | <b>66 969 785</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023              | 2022              | Lisa nr |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 405 888           | 330 495           | 13      |
| Muud äritulud                               | 1                 | 0                 |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -180 033          | -204 881          | 14      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -79 820           | -65 361           | 15      |
| Tööjõukulud                                 | -221 851          | -241 349          | 16      |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -173 422          | -155 665          | 7,8     |
| Muud ärikulud                               | -92 546           | -3                |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-341 783</b>   | <b>-336 764</b>   |         |
| Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt           | 7 507 287         | 7 529 246         | 5       |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt           | 20 657 328        | 21 784 236        | 6       |
| Intressitulud                               | 28 925            | 8 281             |         |
| Intressikulud                               | -211 251          | -122 887          |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -6 328            | -1 788            |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>27 634 178</b> | <b>28 860 324</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>27 634 178</b> | <b>28 860 324</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

PROLIS Grupp OÜ 2023. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandele sätestatud nõuetele.

### Vigade korrigeerimine

2023.a. on ettevõtte avastanud vea tütar- ja sidusettevõttesse tehtud investeeringu kapitaliosaluse meetodil ümberarvestuses. Kajastamise viisi muutmise tõttu tuli muuta ka eelnevate perioodide investeeringu väärtust. Ettevõtte on vead parandanud, korrigeerides iga mõjutatud finantsaruannete kirjet eelneva perioodi kohta.

| Lisarea nimetus                              | 31.12.2022 | Muutus    | 31.12.2022 |
|----------------------------------------------|------------|-----------|------------|
| BILANSS                                      |            |           |            |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 58 724 274 | 2 196 534 | 60 920 808 |
| Muu omakapital                               | -46 868    | 46 868    | 0          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 30 873 269 | 1 743 292 | 32 616 561 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 28 454 050 | 406 274   | 28 860 324 |
| KASUMIARUANNE                                |            |           |            |
| Kasum (kahjum) tütaretevõtjatelt             | 7 302 675  | 226 571   | 7 529 246  |
| Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt            | 21 604 533 | 179 703   | 21 784 236 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist         | 28 454 050 | 406 274   | 28 860 324 |

### 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 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

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte 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 õiglasest väärtusest 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 investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutusega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, v.a juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

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

#### Nõuded ja ettemaksed

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

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 õiglasest väärtusest, 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 kulusi. 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 maksumäär 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 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 ilmsid 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)

|            | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------|------------|------------|
| Kokku raha | 458 897    | 315 486    |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|---------|
|                                    |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul |         |
| Nõuded ostjate vastu               | 37 225         | 37 225                           | 0                   |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 37 225         | 37 225                           | 0                   |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 33 705         | 33 705                           | 0                   | 4       |
| Laenunõuded                        | 607 000        | 122 000                          | 485 000             | 17      |
| Muud nõuded                        | 18 806         | 18 806                           | 0                   |         |
| Intressinõuded                     | 18 806         | 18 806                           | 0                   |         |
| Ettemaksed                         | 7 312          | 7 312                            | 0                   |         |
| Tulevaste perioodide kulud         | 7 312          | 7 312                            | 0                   |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>704 048</b> | <b>219 048</b>                   | <b>485 000</b>      |         |

  

|                                    | 31.12.2022     | Jaotus järeljäänud 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>      |         |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

|                                               | 31.12.2023    |               | 31.12.2022    |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                               | Ettemaks      | Maksuvõlg     | Ettemaks      | Maksuvõlg     |
| Käibemaks                                     | 33 705        | 0             | 15 940        | 0             |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0             | 3 225         | 0             | 1 352         |
| Sotsiaalmaks                                  | 0             | 8 320         | 0             | 9 908         |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0             | 147           | 0             | 499           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0             | 572           | 0             | 687           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>33 705</b> | <b>12 264</b> | <b>15 940</b> | <b>12 446</b> |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon |                        |            |                                                       |                  |            |
|--------------------------------------------------------|------------------------|------------|-------------------------------------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood                            | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala                                        | Osaluse määr (%) |            |
|                                                        |                        |            |                                                       | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 11682852                                               | Prologistics OÜ        | Eesti      | investeering                                          | 100              | 100        |
| 16665279                                               | Prolis Properties OÜ   | Eesti      | enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus | 0                | 100        |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:             |                   |                  |                                        |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------|-------------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                                | 31.12.2022        | Omandamine       | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | 31.12.2023        |
| Prologistics OÜ                                                       | 17 348 181        | 0                | 7 497 593                              | 24 845 774        |
| Prolis Properties OÜ                                                  | 0                 | 1 000 000        | 9 694                                  | 1 009 694         |
| <b>Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus</b> | <b>17 348 181</b> | <b>1 000 000</b> | <b>7 507 287</b>                       | <b>25 855 468</b> |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| Prolis Properties OÜ   | 100                 | 13.02.2023         | 1 000 000                        |

Vastavalt 28.11.2022. a. koostatud jagunemiskavale ja 13.12.2022. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus 30.01.2023. a. HS Kamelia OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing Prolis Properties OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule Prolis Properties OÜ. 13.02.2023 omandas Prolis Grupp OÜ Prolis Properties OÜ kõik osad 900 000 euro eest.

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2023 |                                    |            |                                                |                  |            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood                                  | Sidusettevõtja nimetus             | Asukohamaa | Põhitegevusala                                 | Osaluse määr (%) |            |
|                                                              |                                    |            |                                                | 31.12.2022       | 31.12.2023 |
| 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         |
| 16719408                                                     | Kapraranna OÜ                      | Eesti      | kinnistu arendus                               | 0                | 50         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon       |            |            |          |            |                                        |               |            |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|----------|------------|----------------------------------------|---------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                         | 31.12.2022 | Omandamine | Müük     | Dividendid | Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil | Muud muutused | 31.12.2023 |
| Baltic Maritime Logistics Group AS                             | 42 455 025 | 0          | 0        | -9 095 625 | 20 020 023                             | 0             | 53 379 423 |
| Kaberneeme Marina OÜ                                           | 209 916    | 0          | 0        | 0          | -8 017                                 | 0             | 201 899    |
| HS Kamelia OÜ                                                  | 249 387    | 0          | 0        | 0          | 109 910                                | -199 990      | 159 307    |
| HS Kristel OÜ                                                  | 253 371    | 0          | 0        | 0          | 148 851                                | -199 990      | 202 232    |
| HS Krislin OÜ                                                  | 404 928    | 0          | 0        | 0          | 138 842                                | -199 990      | 343 780    |
| Kapraranna OÜ                                                  | 0          | 12 500     | 0        | 0          | 247 719                                | 0             | 260 219    |
| AR Asset Management II OÜ                                      | 0          | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| HS SPV1 OÜ                                                     | 0          | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| HS SPV2 OÜ                                                     | 0          | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| HS SPV3 OÜ                                                     | 0          | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| Moveo Asset OÜ                                                 | 0          | 0          | -100 000 | 0          | 0                                      | 100 000       | 0          |
| Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus | 43 572 627 | 12 500     | -500 000 | -9 095 625 | 20 657 328                             | -99 970       | 54 546 860 |

Vastavalt 28.11.2022. a. koostatud jagunemiskavale ja 13.12.2022. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus 27.01.2023. a. HS Krislin OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing AR Asset Management II OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule AR Asset Management II OÜ. 15.02.2023 müüs Prolis Grupp OÜ AR Asset Management II OÜ 10% osaluse 100 000 euro eest.

Vastavalt 15.03.2023. a. koostatud jagunemiskavale ja 30.03.2023. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus HS Krislin OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS SPV1 OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS SPV1 OÜ. 13.06.2023 müüs Prolis Grupp OÜ 10% osaluse 100 000 euro eest.

Vastavalt 15.03.2023. a. koostatud jagunemiskavale ja 30.03.2023. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus HS Kristel OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing HS SPV2 OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS SPV2 OÜ. 07.09.2023 müüs Prolis Grupp OÜ 10% osaluse 100 000 euro eest.

Vastavalt 03.07.2023. a. koostatud jagunemiskavale ja 19.07.2023. a. heaks kiidetud jagunemisotsusele toimus HS Kristel OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing Moveo Assets OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule Moveo Assets OÜ. 14.09.2023 müüs Prolis Grupp OÜ 10% osaluse 100 000 euro eest.

Vastavalt 20.07.2023. a. koostatud ja 04.08.2023. a. heaks kiidetud jagunemiskavale toimus 07.09.2023. a. HS Kamelia OÜ (jagunev ühing) jagunemine eraldumise teel, mille tulemusena asutati uus äriühing SPV3 OÜ (omandav ühing). Eraldumisel andis jagunev ühing osa oma varast omandavale ühingule HS SPV3 OÜ. 14.09.2023 müüs Prolis Grupp OÜ 10% osaluse 100 000 euro eest.

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

| Soetusmaksumuse meetod |                |                  |                                    |                  |
|------------------------|----------------|------------------|------------------------------------|------------------|
|                        | Maa            | Ehitised         | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | Kokku            |
| <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>    | <b>813 075</b> | <b>3 095 920</b> | <b>571 171</b>                     | <b>4 480 166</b> |
| 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                                  | 0                |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>487 422</b> | <b>3 517 502</b> | <b>429 632</b>                     | <b>4 434 556</b> |
| Ostud ja parendused    | 0              | 2 955            | 572 614                            | 575 569          |
| Müügid                 | 0              | -635 923         | 0                                  | -635 923         |
| Amortisatsioonikulu    | 0              | -9 946           | 0                                  | -9 946           |
| Ümberliigitamised      | 0              | 298 683          | -298 683                           | 0                |
| <b>31.12.2023</b>      |                |                  |                                    |                  |
| Soetusmaksumus         | 487 422        | 3 183 217        | 703 563                            | 4 374 202        |
| Akumuleeritud kulum    | 0              | -9 946           | 0                                  | -9 946           |
| <b>Jääkmaksumus</b>    | <b>487 422</b> | <b>3 173 271</b> | <b>703 563</b>                     | <b>4 364 256</b> |

|                                                 | 2023    | 2022   |
|-------------------------------------------------|---------|--------|
| Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu  | 91 246  | 0      |
| Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud | 23 425  | 54 944 |
| Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas      | 558 000 | 0      |

## Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |                    |                         |                    |            | Kokku     |
|--------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|------------|-----------|
|                          |                    |                         | Masinad ja seadmed |            |           |
|                          | Transpordivahendid | Muud masinad ja seadmed |                    | Ettemaksed |           |
| 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   |
|                          |                    |                         |                    |            |           |
| Ostud ja parendused      | 0                  | 34 267                  | 34 267             | 61 780     | 96 047    |
| Muud ostud ja parendused | 0                  | 34 267                  | 34 267             | 61 780     | 96 047    |
| Amortisatsioonikulu      | -150 684           | -12 792                 | -163 476           | 0          | -163 476  |
| Müügid (jääkmaksumuses)  | 0                  | -11 689                 | -11 689            | 0          | -11 689   |
| Muud muutused            | 0                  | 0                       | 0                  | -20 245    | -20 245   |
|                          |                    |                         |                    |            |           |
| 31.12.2023               |                    |                         |                    |            |           |
| Soetusmaksumus           | 1 026 191          | 129 854                 | 1 156 045          | 61 780     | 1 217 825 |
| Akumuleeritud kulum      | -563 247           | -16 400                 | -579 647           | 0          | -579 647  |
| Jääkmaksumus             | 462 944            | 113 454                 | 576 398            | 61 780     | 638 178   |

## Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

|                                           | 31.12.2023 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|-------------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                           |            | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |             |             |         |
| Lühiajalised laenud                       |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| Pangalaen                                 | 1 805 220  | 1 805 220                         |                     |             | EUR         | 2026        |         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b>          | 1 805 220  | 1 805 220                         |                     |             |             |             |         |
| Pikaajalised laenud                       |            |                                   |                     |             |             |             |         |
| 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>          | 1 101 300  | 0                                 | 1 101 300           | 0           |             |             |         |
| <b>Laenukohustised kokku</b>              | 2 906 520  | 1 805 220                         | 1 101 300           | 0           |             |             |         |
|                                           |            |                                   |                     |             |             |             |         |
|                                           | 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           |             |             |         |

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

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

Pangalaen lõpptähtajaga 2026.a. on kajastatud lühiajalisena kuna maksti tagasi 18.03.2024.a.

## Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 34 980        | 34 980         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 9 928         | 9 928          |         |
| Maksuvõlad                       | 12 264        | 12 264         | 4       |
| Muud võlad                       | 11 721        | 11 721         |         |
| Muud viitvõlad                   | 11 721        | 11 721         |         |
| Saadud ettemaksed                | 19 200        | 19 200         |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 19 200        | 19 200         |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>88 093</b> | <b>88 093</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2022    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 18 433        | 18 433         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 16 784        | 16 784         |         |
| Maksuvõlad                       | 12 446        | 12 446         | 4       |
| 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>  |         |

## Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

|                                             | 31.12.2023        | 31.12.2022        |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tingimuslikud kohustised                    |                   |                   |
| Võimalikud dividendid                       | 66 852 850        | 49 181 508        |
| Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt | 16 713 213        | 12 295 377        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustised</b>       | <b>83 566 063</b> | <b>61 476 885</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)

|                | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 6 392      | 6 392      |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022           |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Eesti                                       | 396 438        | 330 495        |
| Soome                                       | 9 450          | 0              |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>405 888</b> | <b>330 495</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>405 888</b> | <b>330 495</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
| Tööjõu rent                                 | 260 292        | 285 595        |
| Transporditeenus                            | 9 450          | 500            |
| Muu müük                                    | 44 900         | 44 400         |
| Eluruumi üür                                | 91 246         | 0              |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>405 888</b> | <b>330 495</b> |

## Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2023           | 2022           |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Energia</b>                                   | <b>2 971</b>   | <b>2 308</b>   |
| Kütus                                            | 2 971          | 2 308          |
| Transpordivahendite hooldus ja varustus          | 16 374         | 14 539         |
| Kaitasu                                          | 3 704          | 6 265          |
| Kinnisvara haldus                                | 93 280         | 88 440         |
| Kinnisvara hooldus                               | 35 474         | 57 284         |
| Kommunaalkulud                                   | 12 465         | 20 113         |
| Ruumide sisustus                                 | 15 765         | 15 932         |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>180 033</b> | <b>204 881</b> |

## Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023          | 2022          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Mitmesugused bürookulud                | 1 101         | 3 030         |
| Lähetuskulud                           | 35 514        | 39 248        |
| Riiklikud ja kohalikud maksud          | 1 092         | 1 330         |
| Auditikulud                            | 1 095         | 1 065         |
| Kindlustus                             | 9 295         | 8 934         |
| Muud                                   | 31 723        | 11 754        |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>79 820</b> | <b>65 361</b> |

## Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2023           | 2022           |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Palgakulu                                            | 166 138        | 180 431        |
| Sotsiaalmaksud                                       | 55 713         | 60 918         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>221 851</b> | <b>241 349</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale        | 9              | 7              |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |                |                |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 9              | 7              |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1              | 1              |

## Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| LÜHIAJALISED                                                                                                                     | 31.12.2023    | 31.12.2022    | Lisa nr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| <b>Nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                      |               |               |         |
| Tütarettevõtjad                                                                                                                  | 2 000         | 0             | 3       |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 14 550        | 8 250         |         |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 27 266        | 44 388        |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>                                                                                                | <b>43 816</b> | <b>52 638</b> |         |
| <b>Võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                       |               |               |         |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 96            | 100           |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>                                                                                                 | <b>96</b>     | <b>100</b>    |         |

| PIKAAJALISED                                                                                                                                            | 31.12.2023       | 31.12.2022       | 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           | 70 000           | 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>1 101 300</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>                |         |

| ANTUD LAENUD              | 31.12.2022     | Antud laenud | Antud laenude tagasimaksed | 31.12.2023     | Perioodi arvestatud intress | Lisa nr |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Tütarettevõtjad           | 0              | 2 000        | 0                          | 2 000          | 0                           | 3       |
| Sidusettevõtjad           | 485 000        | 0            | 0                          | 485 000        | 14 550                      | 3       |
| <b>Kokku antud laenud</b> | <b>485 000</b> | <b>2 000</b> | <b>0</b>                   | <b>487 000</b> | <b>14 550</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>                |         |

| LAENUKOHUSTISED                                                                                                                                         | 31.12.2022       | 31.12.2023       | Lisa nr |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 70 000           | 70 000           | 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>1 101 300</b> |         |

| MÜÜDUD                                                                                                                                                  | 2023           |                | 2022           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                         | Teenused       | Põhivara       | Teenused       |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                                         | 353            | 0              | 500            |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad                        | 304 692        | 558 000        | 380 106        |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 21 343         | 0              | 0              |
| <b>Kokku müüdnud</b>                                                                                                                                    | <b>326 388</b> | <b>558 000</b> | <b>380 606</b> |

| OSTETUD                                                                                                                          | 2023         |          | 2022         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|--------------|
|                                                                                                                                  | Teenused     | Põhivara | Teenused     |
| Sidusettevõtjad                                                                                                                  | 3 146        |          | 3 171        |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 60           |          | 0            |
| <b>Kokku ostetud</b>                                                                                                             | <b>3 206</b> |          | <b>3 171</b> |

|                                                                               |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |             |             |
|                                                                               | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Arvestatud tasu                                                               | 8 418       | 8 418       |

## Lisa 18 Sündmused pärast aruandekuupäeva

PROLIS Grupp OÜ omandas 18.07.2024 kaasomanikelt 90% Prolis Trading OÜ osadest saades ettevõtte 100% omanikuks.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.09.2024

**PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| TARMO NURMETALO    | Juhatuse liige     | 20.09.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

PROLIS Grupp OÜ osanikule

## Arvamus

Oleme auditeerinud PROLIS Grupp OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

## Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

## Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie 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 arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused 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  
Ahtri 4, 10151 Tallinn  
24.09.2024

# Audiitorite digitaalallkirjad

PROLIS Grupp OÜ (registrikood: 10821471) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| INDREK ALLIKSAAR   | Vandeaudiitor      | 24.09.2024           |
| MERILI NÕMME       | Vandeaudiitor      | 24.09.2024           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023        |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 55 931 885        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 27 634 178        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>83 566 063</b> |
| Jaotamine                                    |                   |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele  |                   |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                             | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Tööhõiveagentuuride tegevus                            | 78101      | 260292          | 64.13%      | Jah            |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus   | 68201      | 91246           | 22.48%      | Ei             |
| Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused | 82991      | 44900           | 11.06%      | Ei             |
| Sõitjatevedu merel ja rannavetes                       | 50101      | 9450            | 2.33%       | Ei             |