

SKANEERITUD

23-08-2007

**Portrait**

27-07-2007  
27-07-2007

27-07-2007

22 271434

*Mirjam Annovitsch*

**MAJANDUSAASTA ARUANNE 2006**

Ettevõtte nimetus: PORTRAIT OÜ

Aadress: Kase 44/2  
12012 Tallinn

Telefon: 6 480 577

Fax: 6 480 578

Äriregistri nr: 10451695

Majandusaasta algus: 01.01.2006

Majandusaasta lõpp: 31.12.2006

Juhatus liikmed: Toomas Mets

Nõukogu liikmed: Kairi Vaidalu  
Sheila Mets  
Tiia Mets

Audiitor: Ilmar Tälli

Eraldi esitatavad dokumendid: - osanike nimekiri

## SISUKORD

Tegevusaruanne 2006	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
Lisa 1: Raha	13
Lisa 2: Lühiajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 3: Muud nõuded	13
Lisa 4: Viitlaekumised	13
Lisa 5: Ettemaksed	13
Lisa 6: Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 7: Sidusettevõtted	14
Lisa 8: Materiaalne põhivara	15
Lisa 9: Laenukohustused	15
Lisa 10: Viitvõlad	15
Lisa 11: Pikaajalised laenukohustused	16
Lisa 12: Osakapital	16
Lisa 13: Kohustuslik reservkapital	16
Lisa 14: Jaotamata kasum	16
Lisa 15: Muud tulud	17
Lisa 16: Administratiivkulud	17
Lisa 17: Seotud osapooled	17
Lisa 18: Bilansivälised kohustused	18
Audiitori järeldusotsus	19
Kasumi jaotamise ettepanek	20
Juhatuse allkirjad majandusaasta aruandele	21

## **TEGEVUSARUANNE 2006**

PORTRAIT OÜ asutati 20.02.1998. Põhitegevuseks on investeerimistegevus sh. aktsia ja võlakirjainvesteeringud, vähesemal määral kinnisvaraarendus ja sellega kaasnev tegevus.

2006. a. majandustegevus oli firmale edukas. Oodatult kasvas kasum sidusettevõtetesse tehtud investeeringute arvelt. Firma kasumiks kujunes 12 061 982 krooni. Umbes pool kasumist saadi kapitaliosaluselt Graanul Invest AS-is. Ülejäänud saadi kasumina muudest kapitaliosalustest, finantstuluna võlakirja- ja aktsiainvesteeringutest (sh. optioonitehingutest) ning intressina välja antud laenudelt.

2007. aastal on kavas jätkata võlakirja ning aktsiatehingutega Baltikumis ja Skandinaavias sarnastes mahtudes eelneva aastaga. Samuti ei ole kavas suurendada Baltikumi kinnisvarafondide võlakirjade osakaalu portfellis. Plaanis on soetada Euroopa Liiduga äsja liitunud riikide (sh. Balkani) ettevõtete aktsiaid või nende riikide aktsiatesse ja kinnisvarasse investeerivate fondide osakuid.

Seoses firma ülekapitaliseeritusega on osanik 2006. aastal vastu võtnud otsuse vähendada osakapitali seniselt 4,2 miljonilt kroonilt 80 000 kroonini. Osakapitali vähendamine registreeriti äriregistris 2007. aasta aprillis.

2006. a. ei olnud ettevõttes palgal ühtegi töötajat ning palkasid ega muid tasusid ei makstud. Juhatus koosnes 1 liikmest. Juhatusel liikmele ega teistele nõukogu liikmetele, peale nõukogu esimehe, ei ole makstud töötasu ega muid tasusid tehtud töö eest. Nõukogu esimehele on arvestatud ja makstud töötasuks 160000 krooni. Alates aprillist 2007 on juhatus kaheliikmeline (lisandus Kairi Vaidalu) ning ettevõttel ei ole enam nõukogu.

## **RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**

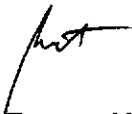
### **Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 18 toodud Portrait OÜ 2006. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamise tavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Portrait OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- Portrait OÜ on jätkuvalt tegutsev majandusüksus;
- aastaaruande koostamisperioodil selgunud bilansipäeva järgsed olulised asjaolud on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Tallinn, 28.06.2007



Toomas Mets  
Juhataja

## BILANSS

<b>A K T I V A</b>		<b>EEK / 31.12.2006</b>	<b>EEK / 31.12.2005</b>
<b>Käibevara</b>		<b>63 106 749</b>	<b>45 887 171</b>
<b>Raha</b>	lisa 1.	432 197	4 620 668
sh. Kassa- ja pangakontod	lisa 1.	431 928	477 089
Valuutakontod		269	4 143 579
<b>Lühiajalised finantsinvesteeringud</b>	lisa 2.	<b>55 860 096</b>	<b>39 085 179</b>
<b>Nõuded ja ettemaksud</b>		<b>6 814 456</b>	<b>2 181 325</b>
sh. Nõuded ostjate vastu		16 612	16 612
Muud nõuded	lisa 3.	5 527 992	618 578
Viitlaekumised	lisa 4.	954 603	1 368 462
Ettemaksud	lisa 5.	315 249	177 674
<b>Põhivara</b>		<b>25 379 410</b>	<b>24 744 937</b>
<b>Pikaajalised finantsinvesteeringud</b>	lisa 6.	<b>24 832 116</b>	<b>24 569 810</b>
sh. Sidusettevõtete aktsiad või osad		5 777 133	1 482 250
Pikaajalised nõuded sidusettevõtjate vastu		6 230 000	8 214 660
Muud aktsiad ja väärtpaberid		8 765 204	1 504 193
Mitmesugused pikaajalised nõuded		4 059 779	13 368 707
<b>Materiaalne põhivara</b>	lisa 8.	<b>547 295</b>	<b>175 126</b>
sh. Muu materiaalne põhivara		667 708	231 737
Põhivara akumuleeritud kulum		-120 414	-56 611
<b>Aktiva kokku</b>		<b>88 486 159</b>	<b>70 632 108</b>

<b>P A S S I V A</b>		<b>EEK / 31.12.2006</b>	<b>EEK / 31.12.2005</b>
<b>Kohustused</b>		<b>45 640 890</b>	<b>32 648 821</b>
<b>Lühiajalised kohustused</b>		<b>19 041 670</b>	<b>12 310 536</b>
<b>Laenukohustused</b>	lisa 9.	<b>17 099 133</b>	<b>11 163 955</b>
sh. Lühiajalised laenud ja võlakirjad		800 680	3 800 000
Lühiajalised laenud krediidiasutustelt		16 298 453	7 363 955
<b>Võlad ja ettemaksud</b>		<b>1 942 537</b>	<b>1 146 581</b>
sh. Võlad hankijatele		56 934	14 769
Viitvõlad	lisa 10.	1 885 603	1 131 812
<b>Pikaajalised kohustused</b>		<b>26 599 220</b>	<b>20 338 285</b>
<b>Pikaajalised laenukohustused</b>	lisa 11.	<b>26 599 220</b>	<b>20 338 285</b>
Pangalaenud		20 340 580	20 338 285
Muud laenud		6 258 640	0
<b>Omakapital</b>		<b>42 845 269</b>	<b>37 983 287</b>
<b>Osakapital</b>	lisa 12.	<b>80 000</b>	<b>4 200 000</b>
<b>Kohustuslik reservkapital</b>	lisa 13.	<b>420 000</b>	<b>420 000</b>
<b>Jaotamata kasum</b>	lisa 14.	<b>42 345 269</b>	<b>33 363 287</b>
<b>Passiva kokku</b>		<b>88 486 159</b>	<b>70 632 108</b>

## KASUMIARUANNE

Kasumiaruanne		EEK / 1.1. - 31.12.06	EEK / 1.1. - 31.12.05
<b>Intressitulu</b>		1 825 982	1 745 139
sh. Intressitulu laenuidelt ning võlakirjadelt		1 825 982	1 745 139
<b>Intressikulu</b>		-1 487 406	-1 351 765
sh. Intressikulu laenuidelt		-1 487 406	-1 351 765
<b>Neto intressikasum</b>		<b>338 577</b>	<b>393 374</b>
<b>Neto kasum finantsinvesteeringutelt</b>		12 870 011	4 848 883
sh. Optsioonipreemiad		1 980 373	1 583 913
Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud		8 551 877	4 538 724
Investeeringud sidusettevõtetesse		4 591 273	577 004
Nõuete ja bilansivaliste kohustuste väärtuse muutus		-2 315 630	-1 780 396
Kursimuutus		62 118	-70 362
<b>Neto kasum finantsinvesteeringutelt kokku</b>		<b>13 208 587</b>	<b>5 242 256</b>
<b>Muud tulud ja kulud</b>		-226 606	-302 036
sh. Muud tulud	lisa 15.	120 000	120 000
Administratiivkulud	lisa 16.	-346 606	-422 036
<b>Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist</b>		<b>12 981 982</b>	<b>4 940 220</b>
<b>Tulumaks</b>		-920 000	-240 000
<b><u>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</u></b>		<b><u>12 061 982</u></b>	<b><u>4 700 220</u></b>

## RAHAVOOGUDE ARUANNE

	EEK / 1.1. - 31.12.06	EEK / 1.1. - 31.12.05
<b>Puhaskasum</b>	12 061 982	4 700 220
<b>Puhaskasumi korrigeerimised</b>	-1 419 053	726 773
Intressitulu	-1 825 982	-1 745 139
Inressikulu	1 487 406	1 351 765
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	-4 294 883	-588 803
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	0	585 112
Materiaalse põhivara amortisatsioon	84 396	58 253
Laenuprovisjonid	2 210 010	825 584
Ettevõtte tulumaks	920 000	240 000
<b>Korrigeerimised (suurenemine/vähennemine)</b>	-27 670 781	-17 159 485
Nõuded ostjatele	0	140 349
Mitmesugused nõuded	-166 734	2 211 151
Arveldused üksikisikutega	40 240	0
Kauplemissportfelli muutus	-16 774 917	-26 275 634
Muude aktsiate muutus	-7 254 610	-1 148 572
Laenuühete muutus	-4 625 001	6 405 328
Hankijatele tasumata arved	42 165	14 022
Arvelduskrediidi muutus	1 111 212	1 747 067
Maksude ettemakse muutus	876 865	-13 195
Makstud ettevõtte tulumaks	-920 000	-240 000
<b>Rahavood äritegevusest kokku</b>	<b>-17 027 852</b>	<b>-11 732 492</b>
<b>Rahavood investeerimisest</b>	<b>8 960 881</b>	<b>-6 036 488</b>
Põhivara soetamisel tasutud summad	-456 565	-211 144
Sidusettevõtete soetamisel tasutud summad	0	-1 354 671
Saadud intressid	1 955 427	294 300
Makstud intressid	-1 621 560	-244 145
Antud pikaajalised laenud	0	-6 685 488
Antud pikaajaliste laenude tagasimaksud	9 083 578	2 164 660
<b>Rahavood finantseerimisest</b>	<b>3 878 501</b>	<b>21 360 617</b>
Aktsiakapitali rahalised sissemaksed	-6 400	0
Rahalised tagasimaksud aktsiakapitali vähendamisel	-4 120 000	0
Saadud laenud	14 214 221	22 120 617
Saadud laenu tagastamine	-3 129 320	0
Dividendide väljamaks	-3 080 000	-760 000
<b>Rahavood kokku</b>	<b>-4 188 471</b>	<b>3 591 637</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 620 668	1 029 031
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 188 471	3 591 637
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>432 197</b>	<b>4 620 668</b>
<b>Raha ja raha ekvivalendid</b>	<b>432 197</b>	<b>4 620 668</b>
Raha ja pangakontod	432 197	3 599 332
Deposiidid	0	1 021 337

## OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	EEK / 1.1. - 31.12.06	EEK / 1.1. - 31.12.05
<b>Osakapital</b>	lisa 12.	
Jääk perioodi alguses	4 200 000	4 200 000
Osakapitali vähendamine	-4 120 000	0
Jääk perioodi lõpus	80 000	4 200 000
<b>Kohustuslik reservkapital</b>	lisa 13.	
Jääk perioodi alguses	420 000	420 000
Jääk perioodi lõpus	420 000	420 000
<b>Jaotamata kasum</b>	lisa 14.	
Jääk perioodi alguses	33 363 287	29 423 067
Puhaskasum	12 061 982	4 700 220
Dividendide väljamaksud	-3 080 000	-760 000
Jääk perioodi lõpus	42 345 269	33 363 287
<b>Omakapital kokku</b>	<b>42 845 269</b>	<b>37 983 287</b>



## **ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED**

### **Raamatupidamispehioötet**

Portrait OÜ finantsaruanded on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ja muude antud valdkonda reguleerivate seadusaktidega lähtudes heast raamatupidamistavast ning õige ja õiglase kajastamise pehioötetest. Aruannetes toodud tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt. Eelnevate perioodide andmed on võrreldavad aruandeaasta andmetega.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetamismaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhioötetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, võimalikud liitmisvead aruannetes tulenevad sentidega lõppevate arvude ümardamisest täiskroonideks.

### **Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoieuseid pankades, tähtajalisi hoieuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### **Aktsiad ja väärtpaberid**

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasest väärtuses, juhul kui see on usaldusväärsest hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärsest hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasest väärtuses.

## **Nõuded ostjate vastu**

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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.

## **Muud nõuded**

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

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

## **Derivatiivsed finantsinstrumendid**

Derivatiivsed finantsinstrumendid (forward-, fuur-, swap- või optioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid finantsinstrumentidelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna. Ettevõtte ei kasuta derivatiivsete finantsinstrumentide arvestusel riskimaandamisarvestuse (hedge accounting) erireegleid.

## **Tütar- ja sidusettevõtted**

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeering sisaldab omandamisel tekkinud firmaväärtust, millest on maha arvestatud kogunenud amortisatsioon.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeerigu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

### **Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised	20 - 30 aastat
Masinad ja seadmed	5 - 12 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 - 5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

### **Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/74 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

### **Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kulunattevõtte tulumaks

### **Tulude arvestus**

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, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

### **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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

## LISAD

### 1. Raha

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Kassa- ja pangakontod	432 197	3 599 332
Deposiidid	0	1 021 337
<b>KOKKU</b>	<b>432 197</b>	<b>4 620 668</b>

### 2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Võlakirjad	49 171 357	36 119 821
Aksiad	6 688 738	2 965 358
<b>KOKKU</b>	<b>55 860 096</b>	<b>39 085 179</b>

### 3. Muud nõuded

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Laekumata intress sidusettevõtetelt	902 991	618 578
Antud muud laenud ja nõuded	4 625 001	0
<b>KOKKU</b>	<b>5 527 992</b>	<b>618 578</b>

### 4. Viitlaekumised

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Intressid	954 603	1 368 462
<b>KOKKU</b>	<b>954 603</b>	<b>1 368 462</b>

### 5. Ettemaksed

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Käibemaks	100 249	129 408
Muud ettemaksed	215 000	48 266
<b>KOKKU</b>	<b>315 249</b>	<b>177 674</b>

## 6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Sidusettevõtete aktsiad või osad	5 777 133	1 482 250
Muud aktsiad ja väärtpaberid	8 765 204	1 504 193
Pikaajalised laenud sidusettevõtetele <i>sh.</i>	6 230 000	8 214 660
Cargohunters AS	4 580 000	6 564 660
<i>tähtaeg:</i>	31.12.2008	31.12.2007
<i>intress:</i>	5,50%	5,50%
Purutuli OÜ	1 650 000	1 650 000
<i>tähtaeg:</i>	31.12.2008	31.12.2007
<i>intress:</i>	6,50%	6,50%
Muud pikaajalised nõuded	4 059 779	13 368 707
<i>intress:</i>	<i>vahemikus 0% kuni 12%</i>	
<b>KOKKU</b>	<b>24 832 116</b>	<b>24 569 810</b>

Andmed sidusettevõtete kohta on toodud lisas 7.

## 7. Sidusettevõtted

	31.12.2006	31.12.2005
Cargohunters AS (asukohamaa - Eesti)		
Osalus %	33,33%	33,33%
Osalus investerimisobjekti omakapitali summas EEK	2 062 816	602 888
Investeeringu bilansiline väärtus EEK	2 062 816	602 888
Purutuli OÜ (asukohamaa - Eesti)		
Osalus %	25%	25%
Osalus investerimisobjekti omakapitali summas EEK	2 301 294	724 490
Investeeringu bilansiline väärtus EEK	2 301 294	724 490
Expan Invest AS (asukohamaa - Eesti)		
Osalus %	33,33%	33,33%
Osalus investerimisobjekti omakapitali summas EEK	1 413 023	154 872
Investeeringu bilansiline väärtus EEK	1 413 023	154 872

Ühegi sidusettevõtte aktsiad või osad ei ole börsil noteeritud.

### Muutused investeeringutes sidusettevõtetesse

	2006	2005
Bilansiline väärtus perioodi alguses	1 482 250	135687
Soetused perioodi jooksul	0	166671
Täiendavad sissemaksed aktsia- või osakapitali	0	1188000
Kapitaliosaluse kasum	4 294 883	588 803
Kapitaliosaluse kahjum	0	-585112
Kuludesse kantud firmaväärtus	0	-11 799
<b>Bilansiline väärtus perioodi lõpus</b>	<b>5 777 133</b>	<b>1 482 250</b>

## 8. Materiaalne põhivara

EEK	2006	2005
Soetamismaksumus perioodi alguses	231 737	47 377
Akumuleeritud kulum perioodi alguses	-56 611	-25 141
Lisandumised	456 565	211 144
Vähenedmine	-20 593	-26 784
Soetamismaksumus perioodi lõpus	667 708	231 737
Akumuleeritud kulum	-120 414	-56 611
Jääkmaksumus	547 295	175 126

## 9. Laenukohustused

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Lühiajalised laenud		
<i>sh.</i>		
Nordea Pank	13 299 610	5 476 324
<i>tähtaeg:</i>	18.04.2007*	25.05.2006
<i>intress:</i>	4,19%	3,35%
Hansapanga arvelduskrediit	2 998 843	1 887 631
<i>Hansapanga arvelduskrediidi limiit</i>	6 000 000	4 000 000
<i>tähtaeg:</i>	30.11.2007	30.11.2006
<i>intress:</i>	5,40%	4,20%
Trailborg OÜ	670 680	3 800 000
<i>tähtaeg:</i>	31.12.2007	31.12.2006
<i>intress:</i>	12,00%	12,00%
Muud laenukohustused	130 000	0
<b>KOKKU</b>	<b>17 099 133</b>	<b>11 163 955</b>

\* vastavalt laenu ennetähtaegse tagastamise kokkuleppele 17.04.2007

## 10. Viitvõlad

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Intressivõlad	1 037 897	1 131 812
<i>sh.</i>		
Trailborg OÜ	270 387	478 806
Kaupthing Bank	444 051	631 776
Nordea Pank	55 670	21 230
Muud viitvõlad	267 789	0
Maksuvõlad	847 706	0
<i>sh.</i>		
Ettevõtte tulumaks	847 706	0
<b>KOKKU</b>	<b>1 885 603</b>	<b>1 131 812</b>

## 11. Pikaajalised laenukohustused

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Pangalaenuid		
<i>sh.</i>		
Kaupthing Bank	20 340 580	20 338 285
<i>tähtaeg:</i>	21.06.2010	21.06.2010
<i>intress:</i>	4,22%	2,94%
Muud laenuid	6 258 640	0
<i>tähtaeg:</i>	30.06.2009	
<i>intress:</i>	6,00%	
<b>KOKKU</b>	<b>26 599 220</b>	<b>20 338 285</b>

## 12. Osakapital

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital	80 000	4 200 000
Osade arv	1	1
Osa raamatupidamislik netoväärtus	42 845 269	37 983 287

Osakapital on 80 000 krooni mis koosneb ühest osast. 2006. aastal on osaniku otsusega vähendatud osakapitali 4 120 000 krooni võrra. Osakapitali vähendamine registreeriti äriregistris 2007. aasta aprillis.

## 13. Kohustuslik reservkapital

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Kohustuslik reservkapital	420 000	420 000
<b>KOKKU</b>	<b>420 000</b>	<b>420 000</b>

Kohustuslik reservkapital (kohustuslik Eesti Äriseadustiku järgi) koosneb iga-aastasest puhaskasumi eraldisest (vähemalt 1/20 puhaskasumist). Reservkapitali suurendamine lõpetatakse kui selle suuruseks saavutatakse 1/10 aktsiakapitalist. Portrait OÜ puhul on kohustuslik reservkapital saavutanud nõutud taseme.

## 14. Jaotamata kasum

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	30 283 288	28 663 067
Aruandeaasta kasum	12 061 982	4 700 220
<b>KOKKU</b>	<b>42 345 269</b>	<b>33 363 287</b>

Arvestades Portrait OÜ aktsionäride struktuuri oleks võimalik dividendideks maksta 33 029 310 krooni, millega kaasneks maksukohustus 9 315 959 krooni. Ettevõtte jaotamata kasum väheneks kokku 42 345 269 krooni.



## 15. Muud tulud

EEK	2006	%	2005	%
Renditeenused	120 000	100%	120 000	100%
KOKKU	120 000	100%	120 000	100%

## 16. Adminisnistratiivkulud

EEK	2006	2005
Turustuskulud	0	0
Müüdnud toodangu kulud	-272 754	-191 207
Üldhalduskulud	-431 877	-230 829
<i>sh.</i>		
Rendimaksed	0	-6 876
Väikevahendid ja -inventar	-30 188	-16 038
Remont ja hooldus	-7 456	-16 222
Kindlustusmaksed	-16 247	-20 754
Side ja kommunikatsioon	-19 734	-4 380
Panga teenustasud	-13 969	-8 479
Põhivara amortisatsioon	-67 712	-58 253
Juriidiline- ja audiitorteenus	-61 639	-18 371
Palga ja erisoodustuskulud	-174 907	-61 996
Muu	-40 026	-19 459
Muud äritulud	358 026	0
<i>sh.</i>		
Varem kuludesse kantud lootusetu võlgnevuse laekumine	358 026	0
Muud ärikulud	0	0
KOKKU	-346 606	-422 036

## 17. Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse juhatuse ja nõukogu liikmeid ning nende perekonnaliikmeid, samuti Portrait OÜ tütar- ja sidusettevõtteid. Tehingud seotud osapooltega toimuvad turuhindadega. 31.12.2006. a. olid nõukogu ja juhatuse liikmed ning nende omanduses olev osalus järgmine:

Nõukogu liikmed:	Osalus
Kairi Vaidalu	0%
Sheila Mets	0%
Tiia Mets	0%
Juhatusel liikmed:	Osalus
Toomas Mets	100%

Seotud osapooltega on tehtud tehinguid järgmiselt:

EEK	2006	2005
Müügitulu	120 000	120 000
sh. <i>Cargohunters AS</i>	120 000	120 000
Intressitulud	514 756	553 040
sh. <i>Purutuli OÜ</i>	115 420	109 649
<i>Cargohunters AS</i>	344 095	443 391
<i>Kairi Vaidalu</i>	55 241	0
Intressikulud	10 583	0
sh. <i>Tõnu Mets</i>	10 583	0

Seotud osapooltega on 31.12.2006 seisuga järgmised saldod:

EEK	31.12.2006	31.12.2005
Ostjate laekumata arved	11 800	11 800
sh. <i>Cargohunters AS</i>	11 800	11 800
Laekumata intressid	958 232	618 578
sh. <i>Purutuli OÜ</i>	115 421	175 103
<i>Cargohunters AS</i>	787 570	443 475
<i>Kairi Vaidalu</i>	55 241	0
Antud laenude saldod	9 180 000	8 214 660
sh. <i>Purutuli OÜ</i>	1 650 000	1 650 000
<i>Cargohunters AS</i>	4 580 000	6 564 660
<i>Kairi Vaidalu *</i>	2 950 000	0
Võetud laenude saldod	130 000	0
sh. <i>Tõnu Mets</i>	130 000	0
Maksmata intressid	10 583	0
sh. <i>Tõnu Mets</i>	10 583	0
Võlg arveldustest üksikisikutega	40 240	0
sh. <i>Toomas Mets</i>	40 240	0

\* laen on tagastatud 17.01.2007

## 18. Bilansivälised kohustused

Portrait OÜ on väljastanud garantii Woodbakers AS laenude tagamiseks Hansapanga kasuks summas 1 352 000 krooni



## AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS PORTRAIT OÜ OSANIKELE

Oleme auditeerinud Portrait OÜ (edaspidi "ettevõte") 31. detsembril 2006. a lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet (edaspidi "raamatupidamisaruanne"), mis on esitatud lehekülgedel 4-18. Raamatupidamisaruande õigsuse eest on vastutav ettevõtte juhtkond. Meie kohustus on avaldada auditi tulemusele tuginedes arvamust nimetatud raamatupidamisaruande kohta.

Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks põhjendatud kindlustundega otsustada, kas raamatupidamisaruanne on koostatud olulises osas korrektselt. Auditi käigus kontrollitakse väljavõtteliselt tõendusmaterjale, millel põhineb raamatupidamisaruandes esitatud informatsioon. Audit hõlmab ka juhtkonna poolt kasutatud arvestusprintsipiide ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamisaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Usume, et audit annab meile põhjendatud aluse arvamuse avaldamiseks.

Meie arvates kajastab raamatupidamisaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2006. a ning nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 28. juuni 2007. a

Ilmar Tälli  
*Vannutatud audiitor*

## **KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK**

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	30 283 287
Aruandeaasta kasum	12 061 982
Dividendidena jaotamiseks	- 4 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2006 majandusaasta aruande kinnitamist	38 345 269

## **JUHATUSE ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE**

Juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku ning kinnitab majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Tallinn, 28.06.2007

Toomas Mets, juhataja



**Tallinna Linnakohtu Registriosakond**

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

Tallinn, 25.07.2007

**OSANIKE NIMEKIRI**

Käesolevaga teatan Portrait OÜ (registrikood 10451695) osnike nimekirja seisuga 25.07.2007 lisana majandusaasta aruandele 2006:

Osanik: Toomas Mets, aadress: Kase 44/2, 12012 Tallinn, isikukood: 36912010346

Osaluse suurus: 100%

Osade arv: 1

Osa nimiväärtus: 80 000 krooni

Lugupidamisega

Toomas Mets  
Juhatuse liige



---

Portrait OÜ

Reg. no. 10451695

☎ (+372) 6 480 577, fax (+372) 6 480 578

✉ Kase 44/2, 12012 Tallinn, ESTONIA