

Portrait

Siin on kirjeldatakse
...
L 12
Oleg Rubal

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2001

Ettevõtte nimetus:	PORTRAIT OÜ
Aadress:	Kase 44-2 12012 Tallinn
Telefon:	6 480 577
Fax:	6 480 578
Äriregistri nr:	10451695
Majandusaasta algus:	01.01.2001
Majandusaasta lõpp:	31.12.2001
Tegevdirektor:	Toomas Mets
Juhatuse liikmed:	Toomas Mets
Nõukogu liikmed:	Kairi Vaidalu Sheila Mets Tiia Mets
Audiitor:	Helgo Äkke

SISUKORD

Tegevusaruanne 2001	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	6
Arvestusmeetodid ja hindamiselused	7
Lisa 1: Aktsiad ja väärtpaberid	8
Lisa 2: Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8
Lisa 3: Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4: Materiaalne põhivara	8
Lisa 5: Omakapital osaühingus	9
Lisa 6: Realiseerimise netokäive	9
Lisa 7: Kasutusrent	9
Audiitori järeldusotsus	10
Kasumi jaotamise ettepanek	11
Juhatuse ja nõukogu allkirjad majandusaasta aruandele	12

TEGEVUSARUANNE 2001

PORTRAIT OÜ asutati 20.02.1998. Põhitegevuseks on investeerimistegevus Balti regioonis sh. aktsiainvesteeringud, kinnisvaraarendus ja sellega kaasnev tegevus.

2001. a. majandustegevus oli firmale edukas. Pikaajaliste investeeringutena omandati osalus Iru Jõekääru OÜ-s ja AS-is Imavere Saeveski. Firma kasumiks kujunes 3 440 098 krooni. Suurem osa kasumist saadi aktsiainvesteeringute väärtuse muutusest ning seoses nende ümberhindamisega bilansi kuupäeva seisuga.

2001. a. alustati projekti kosmeetikakaupade importimiseks USA-st ja Belgiast. Projekti finantstulemused ei ole olnud soovitud tasemel ning käesoleval aastal on kavas projekt lõpetada.

2001. a. ei olnud ettevõttes palgal ühtegi töötajat ning palkasid ega muid tasusid ei makstud. Juhatus koosnes 1 liikmest kes on ka ettevõtte tegevjuht. Juhatusel liikmele ega nõukogu liikmetele ei ole makstud töötasu ega muid tasusid tehtud töö eest.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 5 kuni 9 toodud Portrait OÜ 2001. a. raamatupidamise aruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Portrait OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi 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, 28.06.2002

Toomas Mets
Juhatuse esimees



Käibevara		3 133 040		3 256 840
Raha ja pangakontod		494 769		10 352
sh. Kassa- ja pangakontod		494 769		10 352
Aktsiad ja väärtpaberid	lisa 1.	862 346		1 993 566
Nõuded ostjate vastu		173 178		74 321
sh. Ostjate laekumata arved		173 178		74 321
Mitmesugused nõuded		1 039 916		972 483
sh. Nõuded sidusettevõtetele		360 000		0
Muud lühiajalised nõuded		679 916		972 483
Viitlaekumised		11 327		6 156
sh. Intressid		11 327		6 156
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		119 756		91 663
sh. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	lisa 2.	119 756		26 501
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud		0		65 162
Varud		431 749		108 299
sh. Ostetud kaubad müügiks		431 749		105 336
Põhivara		3 905 006		317 754
Pikaajalised finantsinvesteeringud	lisa 3.	3 516 445		0
sh. Sidusettevõtete aktsiad või osakud		7 694		0
Muud aktsiad, osakud ja võlatähed		3 508 751		0
Materiaalne põhivara	lisa 4.	388 561		317 754
sh. Muu inventar		42 695		26 263
Akumuleeritud põhivara kulum		-14 134		-3 629
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		360 000		180 000
Aktiva kokku		7 038 046		3 574 594

Kohustused		97 366		74 012
Lühiajalised kohustused		97 366		74 012
Ostjate ettemaksed toodete ja kaupade eest		2 452		0
Võlad hankijatele		94 914		74 012
sh. Hankijatele tasumata arved		94 914		74 012
Omakapital		6 940 680		3 500 583
Osakapital	lisa 5.	4 200 000		4 200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-699 418		-1 673 501
Aruandeaasta kasum		3 440 098		974 083
Passiva kokku		7 038 046		3 574 595

Realiseerimise netokaive	lisa 6.	1 134 064	121 184
Realiseeritud toodete (kaupade, teenuste) kulu		815 106	55 135
Brutokasum (-kahjum)		318 958	66 049
Turustuskulud		272 064	25 829
Üldhalduskulud		412 048	92 099
Muud äritulud		120 837	4 022
Muud ärikulud		21 553	7 022
Ärikasum (-kahjum)		-265 869	-54 879
Finantstulud		3 965 313	1 192 847
sh. Kasum valuutakursi muutustest		0	19 387
Muud intressi- ja finantstulud		3 965 313	1 173 460
Finantskulud		259 345	163 886
sh. Kahjum valuutakursi muutustest		327	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		259 018	163 886
Kasum (kahjum) majandustegevusest		3 440 098	974 083
Kasum enne maksustamist		3 440 098	974 083
<u>Aruandeaasta puhaskasum</u>		<u>3 440 098</u>	<u>974 083</u>

Rahavoog äritegevusest		3 440 098	974 083
Kasum enne tulumaksustamist		10 505	3 629
Põhivara kulum		-94 880	0
Kasum põhivara müügist			
Korrigeerimised (käibekapitali muutused)		608 217	-744 170
Käibevara (v.a. raha) jääkide muutus		23 354	74 012
Lühiajaliste kohustuste (v.a. võlakohustuste) muutus		3 987 294	307 554
Kassavoog äritegevusest		3 987 294	307 554
Kokku			
Rahavoog investeeringutest		-3 516 445	0
Pikaajalised finantsinvesteeringud ja nende väärtuse muutus		-196 432	-321 383
Materiaalse põhivara soetamisel (v.a. kapitalirendiga) tasutud summad		210 000	0
Põhivara müügist laekunud summad		-3 502 877	-321 383
Kokku			
Rahajäägi muutus		484 417	-13 829
Raha ja pangakontod perioodi alguses		10 352	24 181
Raha ja pangakontod perioodi lõpus		494 769	10 352

ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

Raamatupidamispõhimõtted

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 põhimõtetest. Aruannetes toodud tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt. Eelnevate perioodide andmed on võrreldavad aruandeaasta andmetega.

Võimalikud liitmisvead aruannetes tulenevad sentidega lõppevate arvude ümardamisest täiskroonideks.

Aktsiad ja väärtpaberid

Aktsiad ja väärtpaberid on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes finantskulude või finantstuludena.

Välisvaluutad

Kõik tehingud on kirjendatud eesti kroonides. Välisvaluutades varad ja kohustused on bilansis kajastatud konverteerituna eesti kroonideks vastavalt Eesti Panga ametlikule vahetuskursile aruande kuupäeval.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil vastavalt aruande kuupäeva seisule.

Materiaalne põhivara

Varad soetamisväärtusega alates EEK 5000 ja kasutusajaga üks või rohkem aastat võetakse arvele materiaalse põhivarana. Nende parenduskulud kapitaliseeritakse kui parenduse tagajärjeks on konkreetse põhivara kvalitatiivne muutus või kui on võimalik tõestada, et parendamisest tulenev tulu tekib järgmistel aruandeperioodidel. Materiaalne põhivara ei ole alla- ega juurdehinnatud. Akumuleeritud põhivara kulum on kirjendatud eraldi kontol. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarset meetodit kasutades lähtuvalt põhivara kasulikust tööeast.

L I S A D

1. Aktsiad ja väärtpaberid

Seisuga 31.12.2001 sisaldas bilanss järgmisi aktsiaid ja väärtpabereid:

Nimetus	Kogus	Turuhind	Valuuta/kurss	Väärtus
Hansapank	2 000	161,75	EEK / 1	323 500,00
Ventspils Nafta	7 000	0,70	LVL / 28,04885	137 439,37
Vostok Nafta	3 500	40,00	SEK / 1,68226	235 516,40
Leedu Telekom	30 000	1,25	LTL / 4,423728	165 889,80
KOKKU				862 345,57

2. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

Seisuga 31.12.2001 on bilansis kajastatud maksude ettemakseid ja tagasinõudeid summas 119 756 krooni, mis on kogu ulatuses käibemaksu tagasinõue.

3. Pikaajalised finantsinvesteeringud

Seisuga 31.12.2001 sisaldas bilanss järgmisi pikaajalisi finantsinvesteeringuid:

Nimetus	Osaluse %	Valuuta	Väärtus kapitaliosaluse meetodil
AS Imavere Saeveski	1,564%	EEK	3 508 750,81
Iru Jõeäärne OÜ	30,000%	EEK	7 694,40
KOKKU			3 516 445,21

4. Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on kajastatud soetamismaksumuses. Eraldi kontol on akumulieeritud põhivara kulum. Kulum on arvestatud kasutades lineaarset meetodit arvestades põhivara kasulikku tööiga. Materiaalset põhivara ei ole alla- ega juurdehinnatud. Amortisatsioonimeetodit ei ole muudetud.

Materiaalne põhivara	soetamismaksumus	akumulieeritud kulum
Maa		
31.12.2000	115 120	0
2001.a. soetatud	0	
2001.a. müüdud	115 120	
31.12.2001	0 (a)	0
Inventar		
31.12.2000	26 263	3 629

2001.a. soetatud	16 432	
2001.a. müüdnud	0	
31.12.2001	42 695 (b)	14 134
Ettemaksed materiaalse põhivara eest		
31.12.2000	180 000	
31.12.2001	360 000 (c)	
KOKKU (a+b+c)	402 695	14 134

5. Omakapital osaühingus

Osakapital on EEK 4 200 000 mis koosneb ühest osast. Üle nimiväärtuse summasid saadud ei ole. Kogu osakapital on tasutud mitterahalise sissেমaksena.

6. Realiseerimise netokäive

Realiseerimise netokäive jaguneb tegevusalade lõikes järgmiselt (kroonides):

Tegevusala	Käive	sh. eksport	%
Kauba müük	1 086 192	39 424	95,8
Rendi ja müügiedendusteenused	47 872	12 728	4,2
KOKKU	1 134 064	52 152	100,0

7. Kasutusrent

Kasutusrendi makseid on aruandeaasta kasumiaruandes kajastatud kogusummas 48 299,60 krooni.

AUDIITORI JÄRELDUS-OTSUS PORTRAIT OÜ OSANIKELE

Olen kontrollinud Portrait OÜ 31.12.2001 lõppenud majandusaasta kohta koostatud aastaaruannet. Aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, kas aastaaruandes sisaldub olulisi vigu. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest lähtuvalt koostatud aastaaruanne, mis näitab 2001. aasta finantstulemuseks 3 440 098 krooni kasumit ja bilansimahuks 7 038 046 krooni seisuga 31.12.2001, kajastab õigesti ja õiglaselt Portrait OÜ majandusaasta kasumit ja finantsseisundit seisuga 31.12.2001.

Tallinnas, 28. juunil 2002.a.



Helgo Äkke
Vannutatud audiitor
Tunnistus nr. 266

ASUTUS
KINNITAMINE
2001. a. aruande kohta
2002. a. märts

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	- 699 418
Aruandeaasta kasum	3 440 098
Reservkapitali moodustamiseks	- 172 500
Dividendidena jaotamiseks	0
Osakapitali suurendamine	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2001 majandusaasta aruande kinnitamist	2 568 180

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2001. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku. Nõukogu on juhatuse poolt koostatud majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumi jaotamise ettepanekust ja audiitori järeldusotsusest, läbi vaadanud ning aktsionäride üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Tallinn, 28.06.2002

Toomas Mets
Juhatuse liige



Kairi Vaidalu
Nõukogu esimees



Sheila Mets
Nõukogu liige



Tiia Mets
Nõukogu liige

