



MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Ettevõtte nimetus:	PORTRAIT OÜ
Äriregistri nr:	10451695
Aadress:	Künnapuu 64 12011 Tallinn
Majandusaasta algus:	01.01.2012
Majandusaasta lõpp:	31.12.2012
Telefon:	6 480 577
Fax:	6 480 578
Juhatuse liikmed:	Toomas Mets Kairi Vaidalu

SISUKORD

Tegevusaruanne 2012	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Arvestusmeetodid ja hindamiselused	8
Lisa 1: Raha	12
Lisa 2: Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3: Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 4: Viitlaekumised	12
Lisa 5: Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6: Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7: Sidusettevõtete aktsiad ja osad	13
Lisa 8: Materiaalne põhivara	14
Lisa 9: Laenukohustused	14
Lisa 10: Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11: Eraldised	14
Lisa 12: Osakapital nimiväärtuses	14
Lisa 13: Administratiivkulud	15
Lisa 14: Tulumaks	15
Lisa 15: Seotud osapooled	15
Lisa 16: Bilansivälised kohustused	15
Kasumi jaotamise otsus	16

TEGEVUSARUANNE 2012

PORTRAIT OÜ asutati 20.02.1998. Põhitegevuseks on investeerimistegevus sh. aktsia ja võlakirjainvesteeringud. Läbi sidusettevõtete, samuti väiksemate osalustega ettevõtete, ollakse aktiivne mitmes majandusharus nagu puidutööstus, merelaevandus, laomajandus ja kinnisvaraarendus.

Firmal on osalused sidusettevõtetes Cargohunters AS (merelaevandus ja logistika, koduleht: www.cargohunters.ee) ja Expan Invest OÜ (kinnisvaraarendus, osalemine piiritusetööstuses Estonian Spirit OÜ). Alla 20% osalused ettevõtetes Combiwood OÜ (liistutööstus, koduleht: www.combiwood.ee), Combilink OÜ (sõrmjätkaud puitmaterjali tootmine, koduleht: www.combilink.ee), Vindor OÜ (liistude ja lengide tootmine, koduleht: www.vindor.ee), Combimill OÜ (saveski, koduleht: www.combimill.ee), Tahku Invest OÜ (kinnisvaraarendus) ning Woodbakers AS (saetööstus Valgevenes).

2012. a. oli ettevõttele küllaltki edukas. Põhiliselt saadi kasumit kapitaliosalusest puidutööstustes. Samaaegselt saadi kahjumit börsil noteeritud väärtpaperitest. Kokkuvõttes oli tulemuseks siiski kasum ning aastat võib lugeda kordaläinuks.

2012. a. soetati 15% osalus Combimill OÜ-s. Samas müüdi logistikaalased osalused sidusettevõtetes Freselle OÜ ja Drewix OÜ. Samuti müüdi 25% osalus piiritusetööstuses Estonian Spirit OÜ enda osalusega ettevõttele Expan Invest OÜ, et endiselt osaleda piiritusetööstuse arendamises kuid väiksemalt osaluse ja riskitasemelt.

2013. aastal on kavas jätkata tegevust sarnaselt möödunud aastale. Märkimisväärseid investeeringuid ette näha ei ole. Jätakuvalt on kavas toetada oma strateegilise osalusega ettevõtteid nende finantsvajaduste rahuldamisel.

2012. a. oli ettevõttes palgal üks juhatuse liige. Juhatuse liikmete tasudeks maksti 3 840 eurot.



BILANSS

A K T I V A		EUR / 31.12.2012	EUR / 31.12.2011
Käibevara		434 660	642 005
Raha	l i s a 1.	28 693	183 208
Finantsinvesteeringud	l i s a 2.	116 834	95 116
Nõuded ja ettemaksed		289 134	363 681
sh. Nõuded ostjate vastu		63 875	0
Muud lühiajalised nõuded	l i s a 3.	154 761	338 716
Viitlaekumised	l i s a 4.	68 908	24 769
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	l i s a 5.	1 590	195
Põhivara		4 752 569	4 545 522
Finantsinvesteeringud	l i s a 6.	4 720 735	4 531 269
Materiaalne põhivara	l i s a 8.	31 834	14 254
Aktiva kokku		5 187 229	5 187 527

P A S S I V A		EUR / 31.12.2012	EUR / 31.12.2011
Kohustused		856 922	1 205 176
Lühiajalised kohustused		565 368	548 288
Laenukohustused	l i s a 9.	506 543	534 992
Võlad ja ettemaksed	l i s a 10.	58 825	13 297
Pikaajalised kohustused		291 554	656 888
Pikaajalised eraldised	l i s a 11.	291 554	656 888
Omakapital		4 330 308	3 982 351
Osakapital nimiväärtuses	l i s a 12.	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital		26 843	26 843
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		3 845 396	4 833 383
Aruandeaasta kasum (kahjum)		452 957	-882 987
Passiva kokku		5 187 229	5 187 527

KASUMIARUANNE

Kasumiaruanne	EUR / 1.1. - 31.12.12	EUR / 1.1. - 31.12.11
Intressitulu	152 296	102 673
sh. Intressitulu laenudelt ning võlakirjadelt	152 296	102 673
Intressikulu	-30 818	-26 432
sh. Intressikulu laenudelt	-30 818	-26 432
Neto intressikasum	121 478	76 241
Neto kasum finantsinvesteeringutelt	390 542	-892 029
sh. Optsioonipreemiad	0	115 058
Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	-205 371	407 040
Investeeringud sidusettevõtetesse	593 537	-1 418 834
Kursimuutus	2 376	4 706
Muud	0	0
Neto kasum finantsinvesteeringutelt kokku	512 021	-815 788
Muud tulud ja kulud	-31 153	-36 629
sh. Muud tulud	9 447	1
Administratiivkulud	lisa 13.	-36 630
Muud	-10 605	0
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	480 868	-852 417
Tulumaks	lisa 14.	-30 570
<u>Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)</u>	<u>452 957</u>	<u>-882 987</u>

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	EUR / 1.1. - 31.12.12	EUR / 1.1. - 31.12.11
Puhaskasum	452 957	-882 987
Puhaskasumi korrigeerimised	-639 614	1 022 726
Intressitulu	-152 296	-102 673
Inressikulu	30 818	26 432
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	-514 878	-384 343
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	322 645	780 972
Materiaalse põhivara amortisatsioon	11 520	14 882
Laenuprovisjonid	-365 334	656 888
Ettevõtte tulumaks	27 911	30 570
Muud korrigeerimised	0	-1
Korrigeerimised (suurenemine/vähenedmine)	-123 002	276 787
Nõuded ostjatele	-63 875	0
Arveldused üksikisikutega	33 469	0
Kauplemisportfelli muutus	-21 717	-67 821
Laenuõuete muutus	1 458	333 726
Hankijatele tasumata arved	-19	177
Arvelduskrediidi muutus	-53 782	53 782
Maksude ettemakse muutus	9 374	-12 507
Makstud ettevõtte tulumaks	-27 911	-30 570
Rahavood äritegevusest kokku	-309 659	416 527
Rahavood investeerimisest	260 144	-176 651
Põhivara soetamisel tasutud summad	-29 100	-28 229
Laekunud sidusettevõtjate müügist	68 881	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-465	-255
Saadud intressid	290 654	63 211
Makstud intressid	-4 176	-2 382
Antud pikaajalised laenud	-611 445	-1 176 968
Antud pikaajaliste laenude tagasimaksed	545 795	967 973
Rahavood finantseerimisest	-105 000	-115 000
Saadud laenu tagastamine	0	0
Dividendide väljamaks	-105 000	-115 000
Valuutakursi muutuste mõju	0	0
Rahavood kokku	-154 515	124 876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183 208	58 332
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-154 515	124 876
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 693	183 208
Raha ja raha ekvivalendid	28 693	183 208
Raha ja pangakontod	28 693	65 155
Deposiidid	0	118 053

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	EUR / 1.1. - 31.12.12	EUR / 1.1. - 31.12.11
Osakapital nimiväärtuses		
Jääk perioodi alguses	5 112	5 113
Osakapitali vähendamine	0	-1
Jääk perioodi lõpus	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital		
Jääk perioodi alguses	26 843	26 843
Jääk perioodi lõpus	26 843	26 843
Jaotamata kasum		
Jääk perioodi alguses	3 950 396	4 948 383
Puhaskasum	452 957	-882 987
Dividendide väljamaksed	-105 000	-115 000
Jääk perioodi lõpus	4 298 353	3 950 396
Omakapital kokku	4 330 308	3 982 351

ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

Raamatupidamispehimoetted

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 pehimoetetest. 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 arvestuspehimoetetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Sentidega lõppevad arvud on ümardatud täiseurodeks.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid 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 õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt 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 õiglases 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 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.

Derivatiivsed finantsinstrumendid

Derivatiivsed finantsinstrumendid (forward-, futuur-, swap- või optsioonilepingud) kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. 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 emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel 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 investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise 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 320 eurot.

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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	2 - 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele. Pikaajalised eraldised kajastatakse diskonteeritud nüüdisväärtuses, kui diskonteerimise mõju on oluline.

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 21/79 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 Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja – kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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

EUR	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	28 693	580
Deposiidid	0	182 628
KOKKU	28 693	183 208

2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

EUR	Aksiad ja osad	Fondiosakud	KOKKU
31.12.2010	4 640	22 655	27 295
<i>Soetamine</i>	<i>320 000</i>	<i>0</i>	<i>320 000</i>
<i>Müük müügihinnas või lunastamine</i>	<i>-122 429</i>	<i>-31 027</i>	<i>-153 456</i>
<i>Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest</i>	<i>-107 841</i>	<i>9 118</i>	<i>-98 723</i>
31.12.2011			
Kajastatud õiglasest väärtuses	94 370	746	95 116
<i>Soetamine</i>	<i>276 154</i>	<i>0</i>	<i>276 154</i>
<i>Müük müügihinnas või lunastamine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest</i>	<i>-253 691</i>	<i>-746</i>	<i>-254 437</i>
31.12.2012			
Kajastatud õiglasest väärtuses	116 834	0	116 834

3. Muud lühiajalised nõuded

EUR	31.12.2012	31.12.2011
Laekumata intress sidusettevõtetelt	62 400	244 896
Antud muud laenud ja nõuded	92 361	93 820
KOKKU	154 761	338 716

4. Viitlaekumised

EUR	31.12.2012	31.12.2011
Intressid	68 908	24 769
KOKKU	68 908	24 769

5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

EUR	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 839	104	0
Üksikisiku tulumaks	0	37	0	37
Sotsiaalmaks	0	319	0	106
Muude maksude ettemaksed ja maks	0	715	0	0
Ettemaksukonto jääk	1 590	0	92	0
KOKKU	1 590	10 911	195	143

6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

EUR	31.12.2012	31.12.2011
Sidusettevõtete aktsiad või osad	160 933	879 058
Muud aktsiad ja väärtpaberid	1 527 026	1 022 433
Pikaajalised laenud sidusettevõtetele	549 990	1 196 573
sh.		
Cargohunters AS	8	445 878
tähtaeg:	allutatud	allutatud
intress:	0,00%	5,50%
Expan Invest AS	291 554	492 701
tähtaeg:	tingimuslik kohustus	31.12.2013
intress:	0,00%	4,00%
Expan Invest AS	258 428	257 993
tähtaeg:	31.12.2016	31.12.2015
intress:	9,00%	0,00%
Muud pikaajalised nõuded	2 482 787	1 433 205
intress:	0% kuni 20%	0% kuni 5%
KOKKU	4 720 735	4 531 269

Andmed sidusettevõtete kohta on toodud lisas 7.

7. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

Sidusettevõtte	Asukohamaa	Põhitegevusala	31.12.2012	31.12.2011
Cargohunters AS	Eesti	Merelaevandus	33,33%	33,33%
Expan Invest OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50,00%	50,00%

Ühegi sidusettevõtte aktsiad või osad ei ole börsil noteeritud. Expan Invest OÜ on ühisettevõtte ja ei ole konsolideeritud.

	31.12.2011	Ost	Müük	Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Cargohunters AS	0	0	0	0	0
Drewix OÜ	51 118	0	58 221	7 103	0
Estonain Spirit OÜ	596 598	0	337 349	-259 249	0
Expan Invest OÜ	224 283	0	0	-63 351	160 933
Freselle OÜ	7 059	0	10 660	3 601	0
KOKKU	879 058	0	406 230	-311 895	160 933

8. Materiaalne põhivara

EUR	2012	2011
Soetamismaksumus perioodi alguses	30 701	2 472
Akumuleeritud kulum perioodi alguses	-16 447	-1 565
Ostud ja parendused	29 100	28 229
Müügid	0	0
Muud vähenemised	0	0
Soetamismaksumus perioodi lõpus	59 801	30 701
Akumuleeritud kulum	-27 967	-16 447
Jääkmaksumus	31 834	14 254

9. Laenukohustused

EUR	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuud	1 - 5 aastat	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud	481 210	481 210	0	0
<i>intress:</i>	5,25%			
Arvelduskrediit	53 782	53 782	0	0
<i>intress:</i>	5,95%			
KOKKU	534 992	534 992	0	0

EUR	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuud	1 - 5 aastat	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud	506 543	506 543	0	0
<i>intress:</i>	5,50%			
Arvelduskrediit	0	0	0	0
<i>intress:</i>	5,50%			
KOKKU	506 543	506 543	0	0

10. Võlad ja ettemaksed

EUR	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	400	418
Maksuvõlad	10 911	143
Muud võlad	47 514	12 736
KOKKU	58 825	13 297

11. Eraldised

EUR	31.12.2010	Moodustamine	Kasutamine	31.12.2011
Eraldis	0	656 888	0	656 888
KOKKU	0	0	0	0

EUR	31.12.2011	Moodustamine	Kasutamine	31.12.2012
Eraldis	656 888	291 554	-656 888	291 554
KOKKU	0	291 554	-656 888	291 554

12. Osakapital nimiväärtuses

EUR	31.12.2012	31.12.2011
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	5 112	5 112

Osakapital on 5 112 eurot mis koosneb ühest osast.

13. Administratiivkulud

EUR	2012	2011
Rendimaksud	0	-3 313
Põhivara amortisatsioon	-11 520	-14 882
Remont ja hooldus	-704	-1 733
Palga ja erisoodustuskulud	-5 107	-5 106
Kindlustusmaksed	-400	-2 193
Väikevahendid ja -inventar	-1 078	-665
Side ja kommunikatsioon	-1 951	-2 193
Energia ja kütus	-3 253	-2 247
Panga teenustasud	-459	-967
Juriidiline- , audiitor- jms. teenus	-1 099	-1 086
Muu	-4 425	-2 244
KOKKU	-29 995	-36 630

14. Tulumaks

Tulumaksu komponendid	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	105 000	27 911
KOKKU	105 000	27 911

Arvestades Portrait OÜ aktsionäride struktuuri oleks võimalik dividendideks maksta 3 395 699 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 902 654 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum väheneks kokku 4 298 353 eurot.

15. Seotud osapooled

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

EUR	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtted	612 390	0	1 441 469	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted	1 834 257	33 469	1 441 481	0

EUR	2012		2011	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtted	75 210	0	76 875	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted	50 026	3 840	22 661	3 840

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

EUR	2012	2011
Arvestatud tasu	3 840	3 840

16. Bilansivälised kohustused

Portrait OÜ on väljastanud garantii Woodbakers AS laenude tagamiseks Swedbank ees summas 86 409 eurot.

Portrait OÜ on väljastanud garantii Chateau de Sable OÜ finantsteenuste raamlepingust tulenevate kohustuste tagamiseks Nordea panga ees summas 250 000 eurot.

Portrait OÜ on väljastanud garantii ES Bioenergia OÜ laenude tagamiseks Swedbank ees summas 340 000 eurot.

KASUMI JAOTAMISE OTSUS

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk	3 845 396
Aruandeaasta kasum	- 452 957
Dividendidena jaotamiseks	- 100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2012 majandusaasta aruande kinnitamist	4 198 353

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.07.2013

Portrait osaühing (registrikood: 10451695) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS METS	Juhatuse liige	14.07.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Portrait osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Portrait osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Portrait osaühing finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika 19, Tallinn 10613

15.07.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Portrait osäühing (registrikood: 10451695) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	15.07.2013

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Mets	36912010346		5112 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6480577
Faks	+372 6480578
Mobiiltelefon	+372 5036369
E-posti aadress	toomas@cargohunters.ee