



MAJANDUSAASTA ARUANNE 2013

Ettevõtte nimetus:	PORTRAIT OÜ
Äriregistri nr:	10451695
Aadress:	Künnapuu 64 12011 Tallinn
Majandusaasta algus:	01.01.2013
Majandusaasta lõpp:	31.12.2013
Telefon:	6 480 577
Fax:	6 480 578
Juhatuse liikmed:	Toomas Mets Kairi Vaidalu

SISUKORD

Tegevusaruanne 2013	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 2013

PORTRAIT OÜ asutati 20.02.1998. Põhitegevuseks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse (EMTAK 64301). Läbi sidusettevõtete, samuti väiksemate osalustega ettevõtete, ollakse aktiivne mitmes majandusharus nagu puidutööstus, merelaevandus, laomajandus ja kinnisvaraarendus.

Firmal on osalused sidusettevõtetes Cargohunters AS (merelaevandus, koduleht: www.cargohunters.ee) ja Expan Invest OÜ (kinnisvaraarendus, osalemine piiritusetööstuses Estonian Spirit OÜ, koduleht: www.estonianspirit.com). Alla 20% osalused ettevõtetes Combiwood OÜ (liistutööstus, koduleht: www.combiwood.ee), Combilink OÜ (sõrmjätkaatud 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).

2013. a. oli ettevõttele edukas - kasumiks kujunes 618 177 eurot. Põhiliselt saadi kasumit kapitaliosalusest puidutööstustes. Kasumiga realiseeriti ka lühiajalised finantsinvesteeringud. Uusi investeeringuid ei tehtud.

2014. aastal on kavas jätkata tegevust sarnaselt möödunud aastale. Märkimisväärsed investeeringuid ette näha ei ole. Jätakuvalt on kavas toetada oma strateegilise osalusega ettevõtteid nende finantsvajaduste rahuldamisel.

2013. a. oli ettevõttes palgal üks juhatuse liige. Juhatuse liikmete tasudeks maksti 3 840 eurot.



BILANSS

A K T I V A		EUR / 31.12.2013	EUR / 31.12.2012
Käibevara		217 152	434 660
Raha	l i s a 1.	12 495	28 693
Finantsinvesteeringud	l i s a 2.	0	116 834
Nõuded ja ettemaksed		204 657	289 134
sh. Nõuded ostjate vastu		3 843	63 875
Muud lühiajalised nõuded	l i s a 3.	99 231	154 761
Viitlaekumised	l i s a 4.	101 584	68 908
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	l i s a 5.	0	1 590
Põhivara		5 636 321	4 752 569
Finantsinvesteeringud	l i s a 6.	5 572 849	4 720 735
Materiaalne põhivara	l i s a 8.	63 472	31 834
Aktiva kokku		5 853 473	5 187 229

P A S S I V A		EUR / 31.12.2013	EUR / 31.12.2012
Kohustused		1 000 560	856 922
Lühiajalised kohustused		352 522	565 368
Laenukohustused	l i s a 9.	344 000	506 543
Võlad ja ettemaksed	l i s a 10.	8 522	58 825
Pikaajalised kohustused		648 038	291 554
Pikaajalised eraldised	l i s a 11.	648 038	291 554
Omakapital		4 852 913	4 330 308
Osakapital nimiväärtuses	l i s a 12.	5 112	5 112
Kohustuslik reservkapital		26 843	26 843
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)		4 198 353	3 845 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)		622 605	452 957
Passiva kokku		5 853 473	5 187 229

KASUMIARUANNE

Kasumiaruanne	EUR / 1.1. - 31.12.13	EUR / 1.1. - 31.12.12
Intressitulu	160 172	152 296
sh. Intressitulu laenudelt ning võlakirjadelt	160 172	152 296
Intressikulu	-23 971	-30 818
sh. Intressikulu laenudelt	-23 971	-30 818
Neto intressikasum	136 200	121 478
Neto kasum finantsinvesteeringutelt	553 678	390 542
sh. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	587 203	-205 371
Investeeringud sidusettevõtetesse	-24 679	593 537
Kursimuutus	-8 847	2 376
Muud	0	0
Neto kasum finantsinvesteeringutelt kokku	689 878	512 021
Muud tulud ja kulud	-40 691	-31 153
sh. Muud tulud	20 940	9 447
Administratiivkulud	lisa 13.	-29 995
Muud	-1 128	-10 605
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist	649 188	480 868
Tulumaks	lisa 14.	-27 911
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	622 605	452 957

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	EUR / 1.1. - 31.12.13	EUR / 1.1. - 31.12.12
Puhaskasum	622 605	452 957
Puhaskasumi korrigeerimised	-439 322	-639 614
Intressitulu	-160 172	-152 296
Inressikulu	23 971	30 818
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	-711 619	-514 878
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kahjum	24 679	322 645
Materiaalse põhivara amortisatsioon	753	11 520
Laenuprovisjonid	356 484	-365 334
Ettevõtte tulumaks	26 582	27 911
Korrigeerimised (suurenemine/vähenedmine)	228 537	-123 002
Nõuded ostjatele	60 032	-63 875
Arveldused üksikisikutega	0	33 469
Kauplemisportfelli muutus	116 834	-21 717
Laenuõuete muutus	79 454	1 458
Hankijatele tasumata arved	465	-19
Arvelduskrediidi muutus	0	-53 782
Maksude ettemakse muutus	-1 664	9 374
Makstud ettevõtte tulumaks	-26 582	-27 911
Rahavood äritegevusest kokku	411 821	-309 659
Rahavood investeerimisest	-165 475	260 144
Põhivara soetamisel tasutud summad	-32 391	-29 100
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	68 881
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-465
Saadud intressid	103 573	290 654
Makstud intressid	-71 485	-4 176
Antud pikaajalised laenud	-165 173	-611 445
Antud pikaajaliste laenude tagasimaksed	0	545 795
Rahavood finantseerimisest	-262 543	-105 000
Saadud laenud	344 000	0
Saadud laenu tagastamine	-506 543	0
Dividendide väljamaks	-100 000	-105 000
Rahavood kokku	-16 198	-154 515
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 693	183 208
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 198	-154 515
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 495	28 693
Raha ja raha ekvivalendid	12 495	28 693
Raha ja pangakontod	8 706	28 693
Deposiidid	3 789	0

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	EUR / 1.1. - 31.12.13	EUR / 1.1. - 31.12.12
Osakapital nimiväärtuses		
	l i s a 12.	
Jääk perioodi alguses	5 112	5 112
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	4 298 353	3 950 396
Puhaskasum	622 605	452 957
Dividendide väljamaksed	-100 000	-105 000
Jääk perioodi lõpus	4 820 958	4 298 353
Omakapital kokku	4 852 913	4 330 308

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% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte 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 sidusettevõttesse 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 500 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	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	8 706	28 693
Deposiidid	3 789	0
KOKKU	12 495	28 693

2. Lühiajalised finantsinvesteeringud

EUR	Aksiad ja osad	Fondiosakud	KOKKU
31.12.2011	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 õiglases väärtuses	116 834	0	116 834
<i>Soetamine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Müük müügihinnas või lunastamine</i>	<i>-209 895</i>	<i>0</i>	<i>-209 895</i>
<i>Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest</i>	<i>93 062</i>	<i>0</i>	<i>93 062</i>
31.12.2013			
Kajastatud õiglases väärtuses	0	0	0

3. Muud lühiajalised nõuded

EUR	31.12.2013	31.12.2012
Laekumata intress sidusettevõtelt	86 323	62 400
Antud muud laenud ja nõuded	12 908	92 361
KOKKU	99 231	154 761

4. Viitlaekumised

EUR	31.12.2013	31.12.2012
Intressid	101 584	68 908
KOKKU	101 584	68 908

5. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

EUR	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	7 339	0	9 839
Üksikisiku tulumaks	0	37	0	37
Sotsiaalmaks	0	213	0	319
Muude maksude ettemaksed ja maks	0	68	0	715
Ettemaksukonto jääk	0	0	1 590	0
KOKKU	0	7 657	1 590	10 911

6. Pikaajalised finantsinvesteeringud

EUR	31.12.2013	31.12.2012
Sidusettevõtete aktsiad või osad	136 254	160 933
Muud aktsiad ja väärtpaberid	2 238 645	1 527 026
Pikaajalised laenud sidusettevõtetele	570 163	549 990
sh.		
Cargohunters AS	0	8
tähtaeg:		allutatud
intress:		0,00%
Expan Invest AS	303 963	291 554
tähtaeg:	tingimuslik kohustus	
intress:	0,00%	0,00%
Expan Invest AS	266 200	258 428
tähtaeg:	31.12.2016	31.12.2016
intress:	9,00%	9,00%
Muud pikaajalised nõuded	2 627 787	2 482 787
intress:	0% kuni 5%	0% kuni 20%
KOKKU	5 572 849	4 720 735

Andmed sidusettevõtete kohta on toodud lisas 7.

7. Sidusettevõtete aktsiad ja osad

Sidusettevõte	Asukohamaa	Põhitegevusala	31.12.2013	31.12.2012
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.

	31.12.2012	Ost	Müük	Kasum (kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
Cargohunters AS	0	0	0	0	0
Expan Invest OÜ	160 933	0	0	-24 679	136 254
KOKKU	160 933	0	0	-24 679	136 254

8. Materiaalne põhivara

EUR	2013	2012
Soetamismaksumus perioodi alguses	59 801	30 701
Akumuleeritud kulum perioodi alguses	-27 967	-16 447
Ostud ja parendused	1 535	29 100
Müügid	0	0
Muud vähenemised	-3 569	0
Soetamismaksumus perioodi lõpus	57 767	59 801
Akumuleeritud kulum	-25 151	-27 967
Jääkmaksumus	32 616	31 834
Ettemaksed materjaalse põhivara eest	30 856	0
KOKKU	63 472	31 834

9. Laenukohustused

EUR	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuud	1 - 5 aastat	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud	344 000	344 000	0	0
<i>intress:</i>	<i>0,00%</i>			
Arvelduskrediit	0	0	0	0
<i>intress:</i>	<i>5,00%</i>			
KOKKU	344 000	344 000	0	0

Arvelduskrediidi limiit on EUR 320 000 kuid seisuga 31.12.2013 ei olnud see kasutuses.

10. Võlad ja ettemaksed

EUR	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	865	400
Maksuvõlad	7 657	10 911
Muud võlad	0	47 514
KOKKU	8 522	58 825

Maksuvõlg on täpsemalt kajastatud lisas 5.

11. Eraldised

EUR	31.12.2011	Moodustamine	Kasutamine	31.12.2012
Eraldis	656888	291554	-656 888	291 554
KOKKU	0	291554	-656 888	291 554

EUR	31.12.2012	Moodustamine	Kasutamine	31.12.2013
Eraldis	291 554	356 484	0	648 038
KOKKU	291 554	356 484	0	648 038

12. Osakapital nimiväärtuses

EUR	31.12.2013	31.12.2012
Osade arv	1	1
Osade nimiväärtus	5 112	5 112

Osakapital on 5 112 eurot mis koosneb ühest osast.

13. Administratiivkulud

EUR	2013	2012
Põhivara amortisatsioon	-753	-11 520
Remont ja hooldus	-30 222	-704
Palga ja erisoodustuskulud	-5 107	-5 107
Kindlustusmaksed	-1 427	-400
Väikevahendid ja -inventar	-8 241	-1 078
Side ja kommunikatsioon	-2 025	-1 951
Energia ja kütus	-6 026	-3 253
Panga teenustasud	-1 084	-459
Juriidiline-, audiitor- jms. teenus	-1 086	-1 099
Muu	-4 532	-4 425
KOKKU	-60 503	-29 995

14. Tulumaks

Tulumaksu komponendid	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	126 582	26 582
KOKKU	126 582	26 582

Arvestades Portrait OÜ aktsionäride struktuuri oleks võimalik dividendideks maksta 3 805 059 eurot, millega kaasneks tulumaksukohustus 1 011 471 eurot. Ettevõtte jaotamata kasum väheneks kokku 4 816 530 eurot.

15. Seotud osapooled

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

EUR	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	656 486	0	612 390	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted	1 793 631	344 000	1 834 257	33 469

EUR	2013		2012	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	24 548	0	75 210	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende olulise mõju all olevad ettevõtted	104 510	3 840	50 026	3 840

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

EUR	2013	2012
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	4 198 353
Aruandeaasta kasum	622 605
Dividendidena jaotamiseks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2013 majandusaasta aruande kinnitamist	4 820 958

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2014

Portrait osäühing (registrikood: 10451695) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS METS	Juhatuse liige	26.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Portrait osaühing osanikele

Oleme auditeerinud Portrait osaühing raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 15, on kaasatud käesolevale aruandele.

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 arv näitajate 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 arvestuspoliitikate 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 31.12.2013 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
27.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Portrait osäühing (registrikood: 10451695) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	27.06.2014

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