



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Portrait osaühing

registrikood: 10451695

tänavatänu nimi, Kõnnapuu tn 64
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 6480577, +372 5036369

faks: +372 6480578

e-posti aadress: toomas@cargohunters.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeaudiitori aruanne	14

TEGEVUSARUANNE 2020

PORTRAIT OÜ asutati 20.02.1998 olles nüüdseks 22 aastane. Põhitegevuseks on investeerimine väärtpaberitesse, võlakirjadesse jms. finantsvahenditesse (EMTAK 64301). Läbi osaluste teistes ettevõtetes ollakse aktiivne mitmes majandusharus nagu puidutööstus, kinnisvaraarendus, merelaevandus ja videomängude tootmine. Osaluste suurused on kuni 50% ning ühtegi neist ei ole PORTRAIT OÜ tulemustesse konsolideeritud. Osaluste väärtused on arvesse võetud kapitaliosaluse meetodil.

PORTRAIT OÜ-l on osalused järgmistes sidusettevõtetes osaluste suurusega 20% – 50%:

- ▶ Kopli seiklus OÜ (Põhjala tehase kinnisvaraarendus, koduleht: pohjalahas.ee).
- ▶ Autobahn OÜ (kinnisvara rendileandmine).
- ▶ Cargohunters AS (merelaevandus).
- ▶ EXPAN Invest OÜ (kinnisvaraarendus).

PORTRAIT OÜ-l 10% - 20% osalused järgmistes ettevõtetes:

- ▶ Combiwood Grupp OÜ – puidutööstuste osaluste konsolideerimiseks loodud ettevõte.
- ▶ Combiwood OÜ – puitliistude tootmine (koduleht: combiwood.ee). Kontserni kuulub veel sõrmjätkatud puitkomponentide tootja Combilink OÜ (koduleht: combilink.ee), logistikale spetsialiseerunud ettevõtte Combistock OÜ, investeerimisettevõtte Combiwood Invest OÜ ja Rootsi müügiagentuur Combiwood Sverige AB (koduleht: combiwood.se). Omatakse 50% suurust osalust Norra hulgimüügi- ja logistikaettevõttes Combiwood Barkevik AS (koduleht: barkevik.no).
- ▶ Vindor OÜ – puidust ja MDF-ist valmistatud puitlengide, aknaakomponentide ja paneelide tootmine (koduleht: vindor.ee). Koos Combimill Sakala OÜ-ga omatakse osalust puitkomponentide tootmiseks loodud ühisettevõttes Vincom OÜ (koduleht: vincom.ee) ja liimkilbi tootjas Ecobirch AS (koduleht: ecobirch.ee). Ettevõtte on ka 50% suurune osalus Norra hulgimüügi- ja logistikaettevõttes Combiwood Barkevik AS.
- ▶ Combimill Sakala OÜ – männi saveski (koduleht: combimill.ee). Kontserni kuulub veel kuuse saeveski Combimill Reopalu OÜ. Koos Vindor OÜ-ga omatakse osalust ühisettevõttes Vincom OÜ ja liimkilbi tootjas Ecobirch AS.
- ▶ Woodpile OÜ – metsakinnistute ostu ja nende majandamisega tegelev ettevõtte (koduleht: woodpile.ee).
- ▶ Tahku Invest OÜ – kinnisvaraarendus.

PORTRAIT OÜ-l on alla 10% osalused järgmistes ettevõtetes:

- ▶ Gamecan OÜ – videomängude tootmine (koduleht: gamecan.eu).

2020. aasta kujunes edukaks. Aasta jooksul suurendati osalust Gamecan OÜ-s ning müüdi osalus MCF Group Estonia OÜ-s. Aasta kasumiks kujunes 4 309 037 eurot. Põhiliselt pärineb see kasum kapitaliosalusest puidutööstustes.

2021. aastal on kavas jätkata tegevust sarnaselt möödunud aastale. 2020. aastal oli ettevõttes palgal üks juhatuse liige. Juhatuse liikmete tasudeks maksti 6 000 eurot.



**PÕHJALA
TEHAS**

**EXPAN
INVEST**

AutoBahn

CARGOhunters



COMBIWOOD



VINDOR



COMBIMILL

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 351 716	4	
Nõuded ja ettemaksed	1 066 648	2 959 496	
Nõuded ostjate vastu	1 362	1 123	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 005 603	2 956 226	
Muud nõuded	45 475	64	
Ettemaksed	14 208	2 083	
Kokku käibevarad	5 418 364	2 959 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	750 284	516 514	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	750 284	516 514	
Finantsinvesteeringud	9 521 804	8 026 176	3
Nõuded ja ettemaksed	1 261 186	1 502 595	
Nõuded seotud osapoolte vastu	798 324	847 293	
Muud nõuded	462 862	655 302	
Materiaalsed põhivarad	6 132	3 234	4
Kokku põhivarad	11 539 406	10 048 519	
Kokku varad	16 957 770	13 008 019	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	200 000	591 811	
Võlad ja ettemaksed	5 708	62 270	
Võlad tarnijatele	374	643	
Maksuvõlad	3 931	5 169	
Muud võlad	1 403	56 458	
Eraldised	389 088	0	
Muud eraldised	389 088	0	
Kokku lühiajalised kohustised	594 796	654 081	
Kokku kohustised	594 796	654 081	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	26 843	26 843	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 021 982	10 918 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 309 037	1 403 585	
Kokku omakapital	16 362 974	12 353 938	
Kokku kohustised ja omakapital	16 957 770	13 008 019	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Intressitulud	42 254	45 275	
Intressikulud	-17 947	-17 034	
Puhas intressitulu	24 307	28 241	
Teenustasu tulud	19 318	17 838	
Teenustasu kulud	-2 407	-4 223	
Puhas teenustasutulu	16 911	13 615	
Investeerimistulud	4 036 409	1 460 888	
Investeerimiskulud	-537	-197 347	
Puhas investeeringutulu	4 035 872	1 263 541	
Muud äritulud	24 166	1 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 167	-20 854	
Tööjõukulud	-7 980	-7 980	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 589	-13 067	
Muud ärikulud	-1 520	-452	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	232 037	139 520	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 309 037	1 403 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 309 037	1 403 585	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Portrait OÜ finantsaruanded on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimikonna juhenditega ja muude antud valdkonda reguleerivate seadusaktidega lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist ning õige ja õiglase kajastamise põhimõtetest. 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 arvestuspõhimõtetes.

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

Portrait OÜ kasutab oma raamatupidamise aastaaruande koostamisel väikeettevõtja lühendatud aastaaruande vormi.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutena käibevara koosseisus kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpapereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Finantsinvesteeringutena põhivara koosseisus kajastatakse väärtpapereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtpapereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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. Kauplemissesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Deriatiivsed finantsinstrumentid (forward-, fuutur-, swap- või ptsioonilepingud) 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 sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 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 edasi 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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 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.

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 netto 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

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 20/80 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.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10918221	Cargohunters AS	Eesti	Merelaevandus	33.33	33.33
10723886	EXPAN Invest OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50
11300685	Autobahn OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	42.06	42.06
14516233	Kopli seiklus OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Cargohunters AS	0	0	0
EXPAN Invest OÜ	131 911	-1 734	130 177
Autobahn OÜ	257 431	62 511	319 942
Kopli seiklus OÜ	127 172	172 993	300 165
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	516 514	233 770	750 284

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2018	7 127 113	7 127 113
Soetamine	241 989	241 989
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	657 074	657 074
31.12.2019	8 026 176	8 026 176
		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2019	8 026 176	8 026 176
Soetamine	1 207 480	1 207 480
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 569 181	-2 569 181
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 857 329	2 857 329
31.12.2020	9 521 804	9 521 804

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018					
Soetusmaksumus	151 719	2 534	154 253	6 511	160 764
Akumuleeritud kulum	-141 605	-1 744	-143 349	-1 998	-145 347
Jääkmaksumus	10 114	790	10 904	4 513	15 417
Ostud ja parendused				885	885
Muud ostud ja parendused					885
Amortisatsioonikulu	-10 114	-687	-10 801	-2 267	-13 068
31.12.2019					
Soetusmaksumus	151 719	1 551	153 270	5 954	159 224
Akumuleeritud kulum	-151 719	-1 448	-153 167	-2 823	-155 990
Jääkmaksumus	0	103	103	3 131	3 234
Ostud ja parendused	0	3 504	3 504	2 983	6 487
Muud ostud ja parendused	0	3 504	3 504	2 983	6 487
Amortisatsioonikulu		-961	-961	-2 628	-3 589
31.12.2020					
Soetusmaksumus	86 379	4 389	90 768	6 082	96 850
Akumuleeritud kulum	-86 379	-1 743	-88 122	-2 596	-90 718
Jääkmaksumus	0	2 646	2 646	3 486	6 132

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	24 167	0
Transpordivahendid	24 167	0
Kokku	24 167	0

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	6 000	6 000
Sotsiaalmaksud	1 980	1 980
Kokku tööjõukulud	7 980	7 980
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	884 647	0	933 616	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 118 090	0	2 869 902	53 907

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
EXPAN Invest OÜ	1 500	0	0%	EUR	31.12.2025
Autobahn OÜ	0	50 469	6%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Chateau de Sable OÜ	52 000	2 221 012	0%	EUR	31.12.2021

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
EXPAN Invest OÜ	1 000	0	0%	EUR	31.12.2025
Autobahn OÜ	0	50 469	6%	EUR	31.12.2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Chateau de Sable OÜ	220 866	68 294	1%	EUR	31.12.2020

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.11.2021

Portrait osäühing (registrikood: 10451695) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS METS	Juhatuse liige	10.11.2021
KAIRI VAIDALU	Juhatuse liige	10.11.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Portrait osaühing osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Portrait osaühing (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeauditori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

10.11.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

Portrait osäühing (registrikood: 10451695) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	10.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 021 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 309 037
Kokku	16 331 019
Jaotamine	
Dividendideks	500 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 831 019
Kokku	16 331 019

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Usaldusfondide, investeerimisfondide ja sarnaste finantsüksuste 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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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