

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT

2008 a MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri kood:	10965785
Aadress:	Männimetsa tee 44-15 Saue vald, 76401 Harjumaa
Telefon:	+372 51 15004
Põhitegevusala:	Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jm. finantsvahenditesse
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2008-31.12.2008

Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	
Bilanss.....	
Kasumiaruanne.....	
Rahavoogude aruanne.....	
Omakapitali muutuste aruanne.....	
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	
Lisa 2 Raha.....	
Lisa 3 Finantsinvesteeringud.....	
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed.....	
Lisa 5 Sidusettevõtjad.....	
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	
Lisa 7 Kasutusrent.....	
Lisa 8 Laenukohustused.....	
Lisa 9 Lühiajalised võlad ja ettemaksed.....	
Lisa 10 Osakapital.....	
Lisa 11 Müügitulu.....	
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....	
Lisa 13 Muud äritulud ja muud finantstulud.....	
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....	
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	
JUHATUSE ALLKIRI 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	

TEGEVUSARUANNE

OÜ Footsteps Management põhiliseks tegevusalaks on investeerimine omavahendite arvelt võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse. Aruandeaasta lõpul oli ettevõttel osalus AS- s Nordic Foods ja Leedu ettevõttes AB Premia KPC. 2008 a. müügitulu ei tekkinud (2007. aastal 36 tuh. krooni).

Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

2009. aastal müüb ettevõtte AB Premia KPC aktsiad ja soetab osaluse AS-s Premia Foods.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.** raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2.** raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.** OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhataja
Katre Kõvask

Tallinn, 15. juuni 2009

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 624	2 087
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	12 489 043	2 162 366
Nõuded ja ettemaksed	4	5 000	12 200
Käibevara kokku		12 496 667	2 176 653
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3,5	0	1 263 980
Materiaalne põhivara	6	0	0
Põhivara kokku		0	1 263 980
VARAD KOKKU			3 440 633
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	1 222 500	1 222 500
Võlad ja ettemaksed	9	13 385	8 386
Lühiajalised kohustused kokku		1 235 885	1 230 886
KOHUSTUSED KOKKU		1 235 885	1 230 886
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 165 747	2 071 080
Aruandeaasta kasum		9 051 035	94 667
OMAKAPITAL KOKKU		11 260 782	2 209 747
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		12 496 667	3 440 633

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Müügitulu	11	0	36 000
Muud äritulud		0	32 456
Mitmesugused tegevuskulud	12	-20 066	-62 435
Põhivara kulum ja väärtuse langus		0	-1 729
Ärikasum (-kahjum)		-20 066	4 292
Finantstulud ja –kulud			
Finantstulud ja –kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse		10 281 176	41 450
Intressikulud		-86 572	-72 931
Muud finantstulud ja –kulud	13	- 1 123 503	121 856
Finantstulud ja –kulud kokku		9 071 101	90 375
Kasum enne tulumaksustamist		9 051 035	94 667
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		9 051 035	94 667

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum(-kahjum)		-20 066	4 292
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	0	1 729
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		7 200	2 567
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		5 000	6 000
Makstud intressid		-86 572	-72 931
Kokku rahavood äritegevusest		-94 438	-58 343
Rahavood investeerimistegevusest			
Sidusettevõtja müük		11 545 156	0
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	-11 545 156	0
Muude finantsinvesteeringute müük	3	94 976	44 000
Saadud intressid		0	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest		94 976	44 010
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 222 500	1 222 500
Saadud laenude tagasimaks		-1 222 500	-1 222 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	0
Rahavood kokku		538	-14 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	2 087	16 420
Raha ja raha ekvivalentide muutus		538	-14 333
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 624	2 087

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustusl ik reservkapi tal	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	2 071 080	2 115 080
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	94 667	94 667
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	2 165 747	2 209 747
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	9 051 035	9 051 035
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	11 216 782	11 260 782

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Footsteps Management 2008. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

a. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

b. Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

c. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

d. Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

e. Sidusettevõtjad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emasettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Oluliseks mõjuks loetakse ka väiksemat kui 20% osalust, kui sellega kaasneb:

- Esindatus investeerimisobjekti tegevjuhtkonnas või kõrgemas juhtorganis
- Osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel
- Olulised tehingud investori ja investeerimisobjekti vahel
- Investori ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine
- Tehnilise informatsiooni vahetamine investori ja investeerimisobjekti vahel

Sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

f. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäär inventaril on 3-5 aastat

g. Kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna koos intressidega.

h. Finantskohustused

Kõik finantskohustused 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.

i. 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 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

j. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja –kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

k. Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

l. 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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

Ettevõtte vaba raha 31.12.2008 summas 2 624 (31.12.2007 2 087) krooni asus pangakontol.

Lisa 3 Finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	11 892 876	1 352 693
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	0	561 020
Investeeringufondid	596 167	173 286
Valuuta – ja rahaturg	0	75 367
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglases väärtuses kokku	12 489 043	2 162 366

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Mitmesugused lühiajalised nõuded		
Antud laenud	5 000	5 000
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 14)	0	7 200
Mitmesugused lühiajalised nõuded kokku	5 000	12 200
Nõuded ja ettemaksed kokku	5 000	12 200

Lisa 5 Sidusettevõtjad

31.12.2008. a omab OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT osalust järgmistes sidusettevõtetes:

Ettevõtte	Nordic Foods AS	Tallinna Külkhoone AS
Põhitegevusala	Konservitööstus	Jäätiste tootmine
Osaluse % aasta algul	18,5%	3,05%
Osaluse % aasta lõpul	18,5%	3,05%
Osaluse bilansiline väärtus		
31.12.2007 (kroonides)	0	1 263 980
2008 a. müüdud		-1 263 980
Osaluse bilansiline väärtus		
31.12.2008 (kroonides)	0	0

2007.aastal alustati AS Nordic Foods likvideerimist, mis jätkus ka 2008. aastal. Detsembris 2008 müüs ettevõtte osaluse AS-s Premia Tallinna Külkhoone ja investeeris lühiajaliselt Premia KPC AB aktsiatesse.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2007	34 573
Akumuleeritud kulum	-34 573
Jääkmaksumus 31.12.2007	0
Tehingud 2008 aastal	
Mahakandmine	-34 573
Soetusmaksumus 31.12.2008	0
Akumuleeritud kulum	0
Jääkmaksumus 31.12.2008	0

Lisa 7 Kasutusrent

	31.12.2008	31.12.2007
Makstud kasutusrendimakseid aruandeperioodi jooksul	0	30 908
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestavatest rendilepingutest s.h. kuni 1 aasta	0	0
	0	0

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel kehtivaid kasutusrendilepinguid.

Lisa 8 Laenukohustused

Ettevõttel oli seisuga 31.12.2008 lühiajaline laenukohustus Hansapangale summas 1 222 500 EEK(sama summa seisuga 31.12.2007).

Lisa 9 Lühiajalised võlad ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad tarnijatele	12 000	7 000
Muud võlad	1 385	1 386
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku	13 385	8 386

Lisa 10 Osakapital

	31.12.2008	31.12.2007
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000

Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2008. aastal osanikule dividende välja ei makstud. (Samuti mitte 2007. aastal.)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2008 moodustas 11 217 tuhat krooni (2007: 2 166 tuhat krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 8 861 tuhat krooni (2007: 1 711 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 356 tuhat krooni (2007: 455 tuhat krooni).

Lisa 11 Müügitulu

*OÜ Footsteps Management müügitulu 2008. aastal ei tekkinud.
(2007. aastal 36 000 krooni) tekkis Eesti Vabariigis.*

OÜ Footsteps Management müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2008	2007
Sõiduautode kasutusrent	0	36 000
Müügitulu kokku	0	36 000

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2008	2007
Autoga seotud kulud	0	46 324
Muud kulud	20 066	16 111
Mitmesugused tegevuskulud kokku	20 066	62 435

Muude kulude kirjel on kajastatud raamatupidamise teenus ja pangateenused.

Lisa 13 Muud äritulud ja muud finantstulud

	2008	2007
Muud äritulud		
Muud äritulud kasutusrendi lepingu lõpetamisest	0	32 456
Muud finantstulud		
Tulud lühiajaliste finantsinvesteeringute hindamisest õiglasesse väärtusesse	0	121 846
Tulud sidusettevõtjate aktsiatest	10 281 176	0
Intressitulud	0	10
Muud finantstulud kokku	10 281 176	121 856

Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ Footsteps Management aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtja omanikud);

- sidusettevõtjaid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ Footsteps Management on 2008. a ja 2007.a osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	Müügid	
	2008	2007
Tütarettevõtted		
AS Tallinna Külkhoone	0	36 000
Teenuste müük kokku	0	36 000
Tütarettevõtted		

Saldod seotud osapooltega:

	31.12.2008	31.12.2007
Lühiajalised nõuded		
AS Tallinna Külkhoone	0	7 200
Lühiajalised nõuded kokku	0	7 200

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Footsteps Management juhatus teeb osaniku koosolekule ettepaneku jaotada 2008. aasta kasum summas 9 051 035 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 9 051 035 krooni

JUHATUSE ALLKIRI 2008. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2008. a majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega 15.juuni 2009.a.

15.06.2009

Juhataja
Katre Kõvask

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
10965785	Osaühing Footsteps Management	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	katrekovask@hotmail.ee
Mobiiltelefon	+372 5115004

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Katre Kõvask	47510082733	Tallinn	40000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2008 - 31.12.2008
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Katre Kõvask (Juhatuse liige) - kinnitanud 25.06.2009