

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Footsteps Management

registrikood: 10965785

tänavanimi: Männimetsa tee 44-15

maja ja korteri number:

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5115004

e-posti aadress: katre.kovask@premia.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12

Tegevusaruanne

OÜ Footsteps Management põhiliseks tegevusalaks on investeerimine omavahendite arvelt võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja muudesse finantsvahenditesse. Aruandeaasta lõpul omas ettevõtte osalust AS-s Premia Foods ja AS-s Nordic Foods (likvideerimisel).

2011. aastal müügitulu ei tekkinud (2010. aastal 15 113 eurot). Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	297	16 518	2
Finantsinvesteeringud	3 000	108 777	3
Nõuded ja ettemaksed	1 513	3 857	
Kokku käibevara	4 810	129 152	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	315 255	427 377	4
Kokku põhivara	315 255	427 377	
Kokku varad	320 065	556 529	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	78 132	6
Võlad ja ettemaksed	825	855	7
Kokku lühiajalised kohustused	825	78 987	
Kokku kohustused	825	78 987	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 730	548 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-158 302	-73 881	
Kokku omakapital	319 240	477 542	
Kokku kohustused ja omakapital	320 065	556 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	15 113	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 387	-2 963	10
Ärikasum (kahjum)	-2 387	12 150	
Finantstulud ja -kulud	-155 915	-86 030	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-158 302	-73 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-158 302	-73 880	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 387	12 150	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 344	-2 579	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-30	766	
Laekunud intressid	28	266	12
Makstud intressid	-4 260	-4 157	12
Kokku rahavood äritegevusest	-4 305	6 446	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-9 160	-56 723	3,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	69 890	18 014	3
Laekunud dividendid	5 486	1 031	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	66 216	-37 678	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-78 132	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-78 132	0	
Kokku rahavood	-16 221	-31 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 518	47 750	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 221	-31 232	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	297	16 518	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	548 611	551 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-73 881	-73 881
31.12.2010	2 556	256	474 730	477 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-158 302	-158 302
31.12.2011	2 556	256	316 428	319 240

Täpsem informatsioon omakapitali kohta lisas 8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Footsteps Management 2011. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsinvesteeringud

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal 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 õiglases väärtuses 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 investeeringu algsele 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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 laekuvus summas.

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 kuuluvas summas.

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 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis sama maksumäär 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.

Seotud osapooled

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	297	16 518
Kokku raha	297	16 518

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Fondiosakud	Kokku
31.12.2009	28 937	28 937
Soetamine	56 723	56 723
Müük müügihinnas või lunastamine	-18 014	-18 014
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	41 131	41 131
31.12.2010	108 777	108 777
Kajastatud õiglases väärtuses	108 777	108 777
Soetamine	6 000	6 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-69 890	-69 890
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-41 887	-41 887
31.12.2011	3 000	3 000
Kajastatud õiglases väärtuses	3 000	3 000

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	315 255	427 377
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	315 255	427 377

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud AS Premia Foods 492 586 aktsiat turuväärtuses.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11008944	Nordic Foods AS	Eesti	konservitööstus	18	18

Ettevõtte omab 5550 Nordic Foods aktsiat. 2011. aastal jätkus OÜ Nordic Foods likvideerimine

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	78 132	78 132		
Lühiajalised laenud kokku	78 132	78 132		
Laenukohustused kokku	78 132	78 132		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	768	767
Muud võlad	57	89
Muud viitvõlad	57	89
Kokku võlad ja ettemaksed	825	856

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

2011. aastal(sama 2010.aastal) ei makstud osanikule dividende.Ettevõtte jaotamata omakapital seisuga 31.12.2011 moodustas 316 428 eurot(31.12.2010: 474 730 eurot).

Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 249 978 eurot(31.12.2010:375 037 eurot).Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 66 450 eurot(31.12.2010:99 693 eurot)

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	15 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	15 113
Kokku müügitulu	0	15 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	0	15 113
Kokku müügitulu	0	15 113

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 387	2 963
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 387	2 963

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-157 169	-83 169
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-41 887	41 131
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-115 282	-124 300
Intressitulud	28	266
Intressitulu hoiustelt	28	266
Intressikulud	-4 260	-4 157
Intressikulu laenudelt	-4 260	-4 157
Laekunud dividendid	5 486	1 031
Kokku finantstulud ja -kulud	-155 915	-86 029

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KÕVASK	Juhatuse liige	13.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-158 302
Kokku	316 428
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	316 428
Kokku	316 428

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katre Kõvask	47510082733	Laagri alevik, Saue vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115004
E-posti aadress	katre.kovask@premia.ee
E-posti aadress	katrekovask@hotmail.ee