

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Aruande allkirjad	13

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).

2014. aastal müügitulu polnud (samuti mitte 2013). Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	48 296	41 858	2
Finantsinvesteeringud	14 611	14 953	3
Nõuded ja ettemaksed	2 000	3 500	
Kokku käibevara	64 907	60 311	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	338 820	353 991	5
Kokku põhivara	338 820	353 991	
Kokku varad	403 727	414 302	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	537	597	6
Kokku lühiajalised kohustused	537	597	
Kokku kohustused	537	597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 893	371 041	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 515	39 852	
Kokku omakapital	403 190	413 705	
Kokku kohustused ja omakapital	403 727	414 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-721	-818	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-721	-818	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 794	40 670	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 515	39 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 515	39 852	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-721	-818	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 500	-3 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-60	-228	6
Laekunud intressid	209	295	
Kokku rahavood äritegevusest	928	-4 251	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-15 905	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 259	
Laekunud dividendid	5 510	5 173	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 510	-9 473	
Kokku rahavood	6 438	-13 724	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 858	55 582	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 438	-13 724	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	48 296	41 858	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	371 040	373 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 852	39 852
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2013	2 556	256	410 893	413 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 515	-10 515
31.12.2014	2 556	256	400 378	403 190

Vt.info lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Footsteps Management 2014. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

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 õiglane väärtus 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 ematettevõtjal 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

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 20/80 (kuni 31. detsember 2013 kehtis 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	48 296	41 858

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2012	0	3 840	3 840
Soetamine	6 626	0	6 626
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-1 259	-1 259
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 746	0	5 746
Muud	2 581	-2 581	
31.12.2013	14 953	0	14 953
Kajastatud õiglasest väärtuses	14 953	0	14 953
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-342	0	-342
31.12.2014	14 611	0	14 611

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11008944	Nordic Foods AS	Eesti	konservitööstus	18	18

Ettevõtte omab 5550 Nordic Foods aktsiat. 2014.aastal jätkus AS Nordic Foods likvideerimine. 31.12.2014 seisuga oli Väärtpaberite Keskregistris aktsiate väärtus kogusummas 35 470.94 EUR(sama väärtus seisuga 31.12.2013).Aastaruandes kajastatud Nordic Foods aktsiad bilansiväliselt.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	315 255	315 255
Soetamine	9 280	9 280
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	29 458	29 458
31.12.2013	353 993	353 993
Kajastatud õiglasest väärtuses	353 993	353 993
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	353 993	353 993
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 173	-15 173
31.12.2014	338 820	338 820
Kajastatud õiglasest väärtuses	338 820	338 820

Pikaajalise finantsinvesteeringuna 31.12.2014 on kajastatud AS Premia Foods 505701 aktsiat turuväärtuses 338 820 eurot (31.12.2013 aktsiate turuväärtus 353 993 eurot).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	480	480
Muud võlad	57	57
Muud viitvõlad	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	537	537
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	540	540
Muud võlad	57	57
Muud viitvõlad	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	597	597

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

2014.aastal(sama 2013.aastal)ei makstud osanikule dividende.

Ettevõtte jaotamata omakapital 31.12.2014 seisuga oli 400 378 eurot(31.12.2013 seisuga 410 893 eurot).

Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 320 302 eurot(31.12.2013:324 605 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 80 076 eurot(31.12.2013:86 288 eurot)

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	721	818
Kokku mitmesugused tegevuskulud	721	818

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-15 513	35 202
Intressitulud	209	295
Intressitulu hoiustelt	14	30
Intressitulu laenudelt	195	265
Laekunud dividendid	5 510	5 173
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-9 794	40 670

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KÕVASK	Juhatuse liige	25.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	410 893
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 515
Kokku	400 378
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	400 378
Kokku	400 378

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