

28-06-2007

14

.....
Maris Adamson

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT

2006 a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri kood	10965785
Aadress:	J. Vilmsi 35-4 Tallinn
Telefon:	372 51 15004
Põhitegevusala	Finantsinvesteeringud
Tegevjuht	Katre Kõvask
Aruandeaasta algus ja lõpp	01.01.2006-31.12.2006



Sisukord

TEGEVUSARUANNE.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 1 Raha.....	12
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	12
Lisa 4 Maksud.....	12
Lisa 5 Sidusettevõtjad.....	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 7 Kasutusrent.....	13
Lisa 8 Laenukohustused.....	13
Lisa 9 Lühiajalised võlad ja ettemaksed.....	13
Lisa 10 Osakapital.....	14
Lisa 11 Müügitulu.....	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud.....	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja finantskulud.....	14
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
JUHATUSE ALLKIRI 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	17

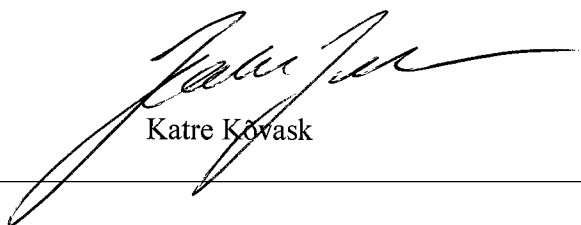


TEGEVUSARUANNE

OÜ Footsteps Management põhiliseks tegevusalaks on investeerimine omavahendite arvelt.

Aruandeaasta lõpul oli ettevõttel osalus AS-s Nordic Foods ja AS-s Tallinna Külkhoone . 2006 a. müügitulu moodustas 89 tuh. krooni (2005. aastal 123 tuh. krooni).

Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.



Katre Kõvask

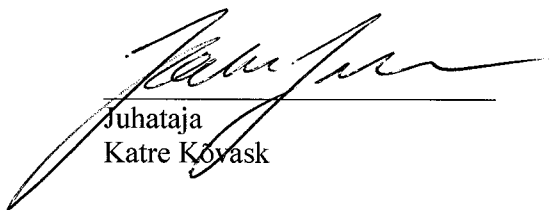


RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2006. 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, 30. mai 2007



Bilanss

(kroonides)

Lisad 31.12.2006 31.12.2005**VARAD****Käibevara**

Raha	1	16 420	30 806
Lühiajalised finantsinvesteeringud	2	2 084 520	1 932 622
Nõuded ja ettemaksed	3	14 766	60 347
Käibevara kokku		2 115 706	2 023 775

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	1 222 530	0
Materiaalne põhivara	6	1 729	19 198
Põhivara kokku		1 224 259	19 198

VARAD KOKKU**3 339 965 2 042 973****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL****Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused	8	1 222 500	0
Võlad ja ettemaksed	9	2 385	3 386
Lühiajalised kohustused kokku		1 224 885	3 386

KOHUSTUSED KOKKU**Omakapital**

Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Elmiste perioodide jaotamata kasum		1 995 587	2 612 125
Aruandeaasta kasum (-kahjum)		75 493	-616 538

OMAKAPITAL KOKKU**2 115 080 2 039 587****KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU****3 339 965 2 042 973**

Kasumiaruanne

(kroonides)

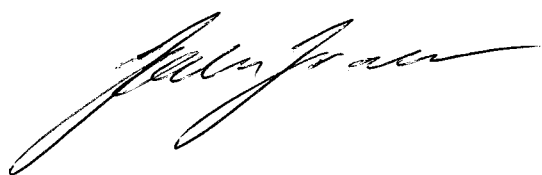
	Lisad	2006	2005
Müügitulu	11	89 200	123 200
Muud äritulud		664	0
Mitmesugused tegevuskulud	12	-111 074	-98 590
Tööjõu kulud			
Palgakulu		0	31 584
Sotsiaalmaks		0	10 428
Tööjõu kulud kokku		0	42 012
Põhivara kulum		-14 133	-15 374
Muud ärikulud		0	-24
Ärikahjum		-35 343	-32 800
Finantstulud ja -kulud			
Finantstulud ja -kulud investeringutelt sidusettevõtjasse		0	-850 000
Muud finantstulud ja -kulud	13	110 836	471 525
Finantstulud ja -kulud kokku		110 836	-378 475
Kasum (-kahjum) enne tulumaksustamist		75 493	-411 275
Tulumaks		0	-205 263
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		75 493	-616 538



Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisad	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikahjum		-35 343	-32 800
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	14 133	15 374
Kasum põhivara müügist		-664	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 270	-360
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-1 000	-209
Makstud ettevõtte tulumaks		0	-205 263
Kokku rahavood äritegevusest		-20 604	-223 258
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük	6	4 000	0
Sidusettevõtte soetus	5	-1 222 530	-850 000
Muude finantsinvesteeringute müük		0	206 959
Antud laenud		0	-10 000
Antud laenude tagasimaksed		2000	3 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-1 216 530	-650 041
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	8	1 222 500	0
Makstud dividendid		0	-650 000
Saadud intressid	13	248	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 222 748	-650 000
Rahavood kokku		-14 386	-1 523 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		30 806	1 554 105
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-14 386	-1 523 299
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		16 420	30 806



Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum/kahjum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	0	3 266 125	3 306 125
Aruandeperioodi kahjum(-)	0	0	-616 538	-616 538
Reservkapitali suurendamine	0	4 000	-4 000	0
Makstud dividendid	0	0	-650 000	-650 000
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	1 995 587	2 039 587
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	75 493	75 493
Saldo 31.12.2006	40 000	4 000	2 071 080	2 115 080

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



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2006. 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 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.



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 laekavas 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

Investeeringud sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeering algselt 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 tööeest. Amortisatsioonimäär inventaril on 3-5 aastat

G. Kasutusrendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77) 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 1 Raha

Ettevõtte vaba raha 31.12.2006 summas 16 420 (31.12.2005 30 806) krooni asus pangakontol.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2006	31.12.2005
Aktsiad	1 318 963	421 683
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	765 557	1 050 448
Valuutad	0	460 491
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglasel väärtuses kokku	2 084 520	1 932 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Nõuded sidusettevõtjate vastu	7 400	8 600
Muud nõuded	5 000	7 000
Intressid	0	41 310
Ettemaksed teenuste eest	2 366	3 437
Nõuded ja ettemaksed kokku	14 766	60 347

Lisa 4 Maksud

	Maksuvõlg	
	31.12.2006	31.12.2005
Ettevõtte tulumaks	0	632
Sotsiaalmaks	0	869
Maksud kokku	0	1 501

Lisa 5 Sidusettevõtjad

31.12.2006. a omab OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT osalust järgmistes sidusettevõtetes:

Ettevõtte	Nordic Foods	Tallinna Külkhoone AS
Põhitegevusala	Konservitööstus	Jäätiste tootmine
Osaluse % aasta algul	18,5%	0%
Osaluse % aasta lõpul	18,5%	3,05%
Osaluse bilansiline väärtus 31.12.2006 (kroonides)	0	1 222 530
Sidusettevõtja omakapital seisuga 31.12.2006 (kroonides)	0	98 372 000

Aruandeaastal soetas OÜ Footsteps Management 1 222 530 krooni eest AS Tallinna Külkhoone aktsiaid. Detsembris 2006 sõlmiti eelleping sidusettevõtte Nordic Foods varade müügiks AS-le Põltsamaa Felix.



Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Muu materiaalne põhivara
Soetusmaksumus 31.12.2004	51 266
Soetusmaksumus 31.12.2005	51 266
Soetamine	0
Müük	-16 275
Soetusmaksumus 31.12.2006	34 991
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-16 694
Aruandeaasta amortisatsioonikulu	-15 374
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-32 068
Aruandeaasta amortisatsioonikulu	-14 133
Müüdud põhivara kulum	12 939
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	33 262
Jääkmaksumus 31.12.2004	34 572
Jääkmaksumus 31.12.2005	19 198
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 729

Lisa 7 Kasutusrent

	31.12.2006	31.12.2005
Makstud kasutusrendimakseid aruandeperioodi jooksul	141 937	73 327
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed	73 817	141 937
mittekatkestavatest rendilepingutest s.h. kuni 1 aasta	68 120	73 817
Üle 1 aasta	0	68 120

Lisa 8 Laenukohustused

Ettevõtte oli seisuga 31.12.2006 lühiajaline laenukohustus Hansapangale summas 1 222 500 EEK. (31.12.2005 seisuga 0 krooni).

Laenu tagatiseks on sidusettevõtja AS Tallinna Külmoone aktsiad.

Lisa 9 Lühiajalised võlad ja ettemaksed

	31.12.2006	31.12.2005
Võlad tarnijatele	1 000	1 000
Maksuvõlad(lisa 4)	0	1 501
Muud võlad	1 385	885
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku	2 385	3 386



Lisa 10 Osakapital

	31.12.2006	31.12.2005
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2006. aastal osanikule dividende välja ei makstud. (2005. aastal 650 000 krooni).

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2006 moodustas 2 071 (2005: 1 996) tuhat krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 615 (2005: 1 537) tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 456 (2005: 459) tuhat krooni.

Lisa 11 Müügitulu

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT müügitulu 2006. aastal summas 89 200 krooni (2005. aastal 123 200 krooni) tekkis Eesti Vabariigis. Müügitulu on tekkinud auto rentimisest ja konsultatsiooniteenuse osutamisest.

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Autoga seotud kulud	92 125	83 692
Muud teenused	18 949	14 898
Mitmesugused tegevuskulud kokku	111 074	98 590

Lisa 13 Muud finantstulud ja finantskulud

Muude finantstuludena on kirjeldatud lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt arvestatud tulud finantsvarade hindamisest õiglasele väärtusele summas 151 898 krooni (lisa 2) ja intressitulud summas 248 krooni. Muude finantskuludena on kirjeldatud 2005 aastal arvestatud intressid, mille laekumine on ebatõenäoline.



Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

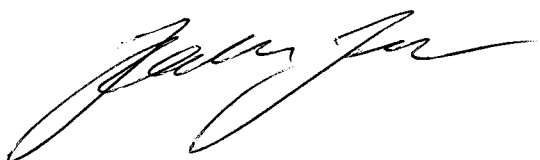
OÜ Footsteps Management on on 2006. ja 2005.aastal osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

Teenused	Müük	
	2006	2005
Nordic Foods	25 800	103 200
Tallinna Külkhoone	63 400	0
Teenuste müük kokku	89 200	103 200

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2006	31.12.2005
Nordic Foods	0	8 600
Tallinna Külkhoone	7 400	0
Lühiajalised nõuded kokku	7 400	8 600

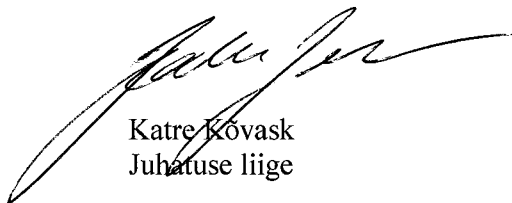
Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum 1 995 587 krooni
Aruandeaasta kasum 75 493 krooni

OÜ Footsteps Management jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 2 071 080 krooni.

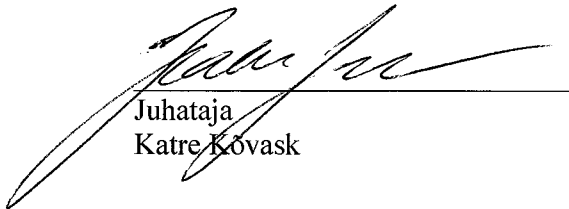


Katre Kõvask
Juhatuseliige



JUHATUSE ALLKIRI 2006. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2006. a majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega 30.mai 2007.a.



Juhataja
Katre Kõvask

30.05.2007

