

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT

2007 a MAJANDUSAASTA ARUANNE

Äriregistri kood:	10965785
Aadress:	Männimetsa tee 44-15 Saue vald, 76401 Harjumaa
Telefon:	+372 51 15004
Põhitegevusala:	64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jm. finantsvahenditesse
Aruandeaasta algus:	01.01.2007
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2007

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
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Finantsinvesteeringud	13
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Sidusettevõtjad	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kasutusrent	14
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Lühiajalised võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Muud äritulud ja muud finantstulud	15
Lisa 14 Tehingud seotud osapooltega	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
JUHATUSE ALLKIRI 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	18

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 AS- s Tallinna Külkhoone . 2007 a. müügitulu moodustas 36,0 tuh. krooni (2006. aastal 89 tuh. krooni).

Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2008. aastal pole ette näha ettevõtte tegevuse laiendamist.

Katre Kõvask

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 toodud OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2007. 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 ettevõtte.

Juhataja
Katre Kõvask

Tallinn, 25. juuni 2008

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	31.12.2006
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	2 087	16 420
Lühiajalised finantsinvesteeringud	3	2 162 366	2 084 520
Nõuded ja ettemaksed	4	12 200	14 766
Käibevara kokku		2 176 653	2 115 706
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3,5	1 263 980	1 222 530
Materiaalne põhivara	6	0	1 729
Põhivara kokku		1 263 980	1 224 259
VARAD KOKKU		3 440 633	3 339 965
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8	1 222 500	1 222 500
Võlad ja ettemaksed	9	8 386	2 385
Lühiajalised kohustused kokku		1 230 886	1 224 885
KOHUSTUSED KOKKU		1 230 886	1 224 885
Omakapital			
Osakapital	10	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 071 080	1 995 587
Aruandeaasta kasum		94 667	75 493
OMAKAPITAL KOKKU		2 209 747	2 115 080
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		3 440 633	3 339 965

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Müügitulu	11	36 000	89 200
Muud äritulud		32 456	664
Mitmesugused tegevuskulud	12	62 435	-111 074
Põhivara kulum ja väärtuse langus		1 729	-14 133
Ärikasum (-kahjum)		4 292	-35 343
Finantstulud ja –kulud			
Finantstulud ja –kulud investeringutelt sidusettevõtjatesse		41 450	0
Intressikulud		-72 931	
Muud finantstulud ja –kulud	13	121 856	110 836
Finantstulud ja –kulud kokku		90 375	110 836
Kasum enne tulumaksustamist		94 667	75 493
Tulumaks		0	0
Aruandeaasta puhaskasum		94 667	75 493

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	2007	2006
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum(-kahjum)		4 292	-35 343
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	1 729	14 133
Kasum põhivara müügist		0	-664
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		2 567	2 270
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		6 000	-1 000
Makstud intressid		-72 931	0
Kokku rahavood äritegevusest		-58 343	-20 604
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara müük		0	4 000
Sidusettevõtja soetus		0	-1 222 530
Muude finantsinvesteeringute soetus	3	0	0
Muude finantsinvesteeringute müük	3	44 000	0
Antud laenude tagasimaksed		0	2 000
Saadud intressid		10	248
Kokku rahavood investeerimistegevusest		44 010	-1 216 282
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		1 222 500	1 222 500
Saadud laenude tagasimaks		-1 222 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0	1 222 500
Rahavood kokku		-14 333	-14 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	16 420	30 806
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-14 333	-14 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	2 087	16 420

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
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
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	94 667	94 667
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	2 165 747	2 209 747

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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Footsteps Management 2007. 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 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.

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 laenuid 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

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 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 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 kuuluvas 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 31.12.2007 summas 2 087 (31.12.2006 16 420) krooni asus pangakontol.

Lisa 3 Finantsinvesteeringud

	31.12.2007	31.12.2006
Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid		
Aktsiad	1 352 693	1 318 963
Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)	561 020	765 557
Investeermishoius	173 286	0
Valuuta – ja rahaturg	75 367	0
Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid õiglases väärtuses kokku	2 162 366	2 084 520

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2007	31.12.2006
Mitmesugused lühiajalised nõuded		
Antud laenud	5 000	5 000
Nõuded sidusettevõtjate vastu (lisa 14)	7 200	7 400
Mitmesugused lühiajalised nõuded kokku	12 200	12 400
Viitlaekumised		
Ettemaksed teenuste eest	0	2 366
Viitlaekumised kokku	0	2 366
Nõuded ja ettemaksed kokku	12 200	14 766

Lisa 5 Sidusettevõtjad

31.12.2007. 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
Sidusettevõtja omakapital seisuga 31.12.2007 (kroonides)	0	100 125 000

Aruandeaastal alustati AS Nordic Foods likvideerimist, mis jätkub 2008. aastal.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	<u>Muu materiaalne põhivara</u>
Soetusmaksumus 31.12.2006	34 573
Akumuleeritud kulum	-32 844
Jääkmaksumus 31.12.2006	1 729
Soetusmaksumus 31.12.2007	34 573
Akumuleeritud kulum	-34 573
Jääkmaksumus 31.12.2007	0

Lisa 7 Kasutusrent

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Makstud kasutusrendimakseid aruandeperioodi jooksul	30 908	141 937
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatkestavatest rendilepingutest s.h. kuni 1 aasta	0	73 817
	0	68 120

Aruandeaastal lõpetas ettevõtte kasutusrendilepingu.

Lisa 8 Laenukohustused

Ettevõttel oli seisuga 31.12.2007 lühiajaline laenukohustus Hansapangale summas 1 222 500 EEK(sama summa seisuga 31.12.2006). Laenu tagatiseks on sidusettevõtja AS Tallinna Külmuhoone aktsiad.

Lisa 9 Lühiajalised võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	7 000	1 000
Muud võlad	1 386	1 385
Lühiajalised võlad ja ettemaksed kokku	8 386	2 385

Lisa 10 Osakapital

	<u>31.12.2007</u>	<u>31.12.2006</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

2007. aastal osanikule dividende välja ei makstud.(Samuti mitte 2006. aastal.)

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 2 166 tuhat krooni (2006: 2 071 tuhat krooni). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 711 tuhat krooni (2006: 1 615 tuhat krooni) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 455 tuhat krooni (2006: 456 tuhat krooni).

Lisa 11 Müügitulu

OÜ Footsteps Management müügitulu 2007. aastal summas 36 000 krooni (2006. aastal 89 200 krooni) tekkis Eesti Vabariigis.

OÜ Footsteps Management müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad	2007	2006
77111 Sõiduautode kasutusrent	36 000	89 200
Müügitulu kokku	36 000	89 200

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

	2007	2006
Autoga seotud kulud	46 324	92 125
Muud kulud	16 111	18 949
Mitmesugused tegevuskulud kokku	62 435	111 074

Muude kulude kirjel on kajastatud raamatupidamise teenus ja pangateenused.

Lisa 13 Muud äritulud ja muud finantstulud

Muud äritulud	2007	2006
Muud äritulud kasutusrendi lepingu lõpetamisest	32 456	0
Muud finantstulud		
Tulud lühiajaliste finantsinvesteeringute hindamisest õiglasesse väärtusesse	121 846	151 898
Intressitulud	10	248
Muud finantstulud kokku	121 856	152 146

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 2007. a ja 2006.a osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	Müügid	
	2007	2006
AS Nordic Foods	0	25 800
AS Tallinna Külkhoone	36 000	63 400
Teenuste müük kokku	36 000	89 200

Saldod seotud osapooltega:

Lühiajalised nõuded	31.12.2007	31.12.2006
AS Tallinna Külkhoone	7 200	7 400
Lühiajalised nõuded kokku	7 200	7 400

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 2007. aasta kasum summas 94 667 krooni alljärgnevalt:

1. jaotamata kasum 94 667 krooni

Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2007 2 165 747 krooni

Katre Kõvask
Juhatuse liige

JUHATUSE ALLKIRI 2007. A MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2007. a majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega 25.juuni 2008.a.

_____25.06.2008

Juhataja
Katre Kõvask

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2007 - 31.12.2007
majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

KATRE KÕVASK (juhatuse liige)

Kinnitanud

05.07.2008