

Tallinna Linnakohus  
Registriosakond  
**SISSE TULNUD**

30-06-2005

18

Liane Adamson  
**KONTROLLITUD**

**2004. A. MAJANDUSAASTA ARUANNE**

|                             |                         |
|-----------------------------|-------------------------|
| Ärinimi:                    | OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT |
| Juriidiline aadress:        | J.Vilmsi 35-4 Tallinn   |
|                             | Eesti Vabariik          |
| Äriregistri nr.             | 10965785                |
| Põhitegevusala              | Konsultatsiooniteenus   |
| Telefon:                    | 37 25 115 004           |
| Aruandeaasta algus ja lõpp: | 01.09.2003-31.12.2004   |
| Lisatud dokumendid          | Omanike nimekiri        |

30 -06- 2005

**Sisukord**

|                                                                             |    |
|-----------------------------------------------------------------------------|----|
| TEGEVUSARUANNE .....                                                        | 3  |
| RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE .....                                          | 4  |
| Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele .....                      | 4  |
| Bilanss .....                                                               | 5  |
| Kasumiaruanne .....                                                         | 6  |
| Rahavoogude aruanne .....                                                   | 7  |
| Omakapitali muutuste aruanne .....                                          | 7  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad .....                                    | 8  |
| Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted ..... | 8  |
| Lisa 1 Raha ja pangakontod .....                                            | 12 |
| Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid .....                                   | 12 |
| Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed .....                                   | 12 |
| Lisa 4 Maksud .....                                                         | 12 |
| Lisa 5 Sidusettevõtte aktsiad .....                                         | 13 |
| Lisa 6 Materiaalne põhivara .....                                           | 13 |
| Lisa 7 Kasutusrent .....                                                    | 14 |
| Lisa 8 Omakapital .....                                                     | 14 |
| Lisa 9 Müügitulu .....                                                      | 14 |
| Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud .....                                     | 14 |
| Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega .....                                   | 15 |
| Lisa 12 Finantstulud .....                                                  | 15 |
| MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK .....                              | 16 |
| Juhatuse allkiri 2004. a majandusaasta aruandele .....                      | 17 |

30 -06- 2005

**TEGEVUSARUANNE**

OÜ Footsteps Management on asutatud 2003 aastal. Esimese aruandeaastana on kajastatud perioodi 01.september 2003 -31.detsember 2004.a. Ettevõtte käive oli nimetatud perioodil 107,3 tuh. krooni. Seisuga 31.12.2003 ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat. Juhatuse liikmele on makstud töötasusid aruandeperioodil summas 73,8 tuh. krooni

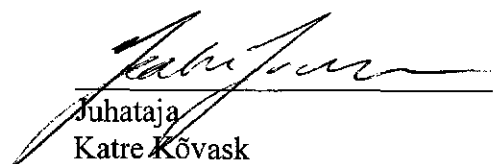
30-06-2005

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**  
**Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 15 toodud OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2004. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (28.06.2005), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud
4. OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

  
Juhataja  
Katre Kõvask

Tallinn, 28. juuni 2005

30-06-2005

**Bilanss**

(kroonides)

|                                       | <b>Lisa nr</b> | <b>31.12.2004</b> | <b>Algbilanss<br/>01.09.2003</b> |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------------------|
| <b>VARAD</b>                          |                |                   |                                  |
| <b>Käibevara</b>                      |                |                   |                                  |
| Raha ja pangakontod                   | 1              | 1 554 105         | 40 000                           |
| Aktsiad ja muud väärtpaberid          | 2              | 1 708 647         | 0                                |
| Mitmesugused nõuded                   | 11             | 8 600             | 0                                |
| Viitlaekumised ja ettemaksed          | 3              | 3 796             | 0                                |
| <b>Käibevara kokku</b>                |                | <b>3 275 148</b>  | <b>40 000</b>                    |
| <b>Põhivara</b>                       |                |                   |                                  |
| Pikaajalised finantsinvesteeringud    | 5              | 0                 | 0                                |
| Materiaalne põhivara                  | 6              | 34 572            | 0                                |
| <b>Põhivara kokku</b>                 |                |                   |                                  |
| <b>VARAD KOKKU</b>                    |                | <b>3 309 720</b>  | <b>40 000</b>                    |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL</b>       |                |                   |                                  |
| <b>Lühiajalised kohustused</b>        |                |                   |                                  |
| Võlad tarnijatele                     |                | 2 000             | 0                                |
| Maksuvõlad                            | 4              | 1595              | 0                                |
| <b>Lühiajalised kohustused kokku</b>  |                | <b>3 595</b>      | <b>0</b>                         |
| <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>               |                |                   |                                  |
| <b>Omakapital</b>                     | 8              |                   |                                  |
| Osakapital                            |                | 40 000            | 40 000                           |
| Aruandeaasta kasum                    |                | 3 266 125         | 0                                |
| <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>               |                | <b>3 306 125</b>  | <b>40 000</b>                    |
| <b>KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU</b> |                | <b>3 309 720</b>  | <b>40 000</b>                    |

30-06-2005

**Kasumiaruanne**  
(kroonides)

|                                                       | <b>Lisa nr</b> | <b>2004</b>      |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Müügitulu                                             | 9              | 107 302          |
| Mitmesugused tegevuskulud                             | 10             | 258 333          |
| Tööjõu kulud                                          |                |                  |
| Palgakulu                                             |                | 55 437           |
| Sotsiaalmaks                                          |                | 18 400           |
| Tööjõu kulud kokku                                    |                | 73 837           |
| Põhivara kulum                                        | 6              | 16 694           |
| Muud ärikulud                                         |                | 68               |
| <b>Ärikahjum (-)</b>                                  |                | <b>-241 630</b>  |
| <b>Finantstulud ja -kulud</b>                         |                |                  |
| Finantskulud(-) sidusettevõtete aktsiatelt ja osadelt | 5              | -1 000 000       |
| Muud finantstulud ja -kulud                           | 12             | 4 507 755        |
| <b>Finantstulud ja -kulud kokku</b>                   |                | <b>3 507 755</b> |
| <b>Kasum enne tulumaksustamist</b>                    |                | <b>3 266 125</b> |
| <b>Aruandeaasta puhaskasum</b>                        |                | <b>3 266 125</b> |

30-06-2005

**Rahavoogude aruanne**  
(kroonides)

|                                                       | <b>Lisa nr</b> | <b>2004</b>      |
|-------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                  |
| Ärikahjum                                             |                | - 241 630        |
| Korrigeerimised:                                      |                |                  |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                     | 7              | 16 694           |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     |                | - 12 396         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus |                | 3 595            |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   |                | <b>- 233 737</b> |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                  |
| Materiaalse põhivara soetus                           | 7              | -51 266          |
| Soetatud sidusettevõtted                              | 6              | -1 000 000       |
| Muude finantsinvesteeringute soetus                   | 2;12           | -3 522 760       |
| Muude finantsinvesteeringute müük                     | 12             | 6 240 000        |
| Saadud intressid                                      | 12             | 81 868           |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         |                | <b>1 747 842</b> |
| <b>Rahavood kokku</b>                                 |                |                  |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     |                | <b>40 000</b>    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              |                | <b>1 514 105</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       |                | <b>1 554 105</b> |

**Omakapitali muutuste aruanne**  
(kroonides)

|                                 | <u>Osakapital</u> | <u>Jaotamata kasum</u> | <u>Kokku</u>     |
|---------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| <b>Saldo seisuga 01.09.2003</b> | <b>40 000</b>     | <b>0</b>               | <b>40 000</b>    |
| Aruandeperioodi puhaskasum      | 0                 | 3 266 125              | 3 266 125        |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2004</b> | <b>40 000</b>     | <b>3 266 125</b>       | <b>3 306 125</b> |

30-06-2005

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Footsteps Management 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

OÜ Footsteps Management kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

**A. Esitlusviisi ja arvestuspõhimõtete muudatused**

Ettevõtte on asutatud 2003 aasta teisel poolel. Seega on aruandeperioodi pikkus 16 kuud. Kuna tegemist on esimese aruandeperioodiga, pole võimalik bilanssi, kasumiaruannet jt. aruandeid võrrelda eelneva perioodiga.

**Finantsvara ja –kohustused**

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

**B. Raha ja raha ekvivalendid**

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

**C. Aktsiad ja muud väärtpaberid**

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena kajastatakse

30 -06- 2005

väärtfabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) ning kindla lunastustähtajaga väärtfabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärset hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärset hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lunastustähtajani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kasutades sisemist intressimäära. Kauplemiseesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglasel väärtuses.

#### D. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

#### E. 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 laekuvate summas.

#### F. Tütar- ja sidusettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

30-06-2005

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emasettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- või sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

#### **G. Materiaalne põhivara**

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni

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 arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

#### **H. Kapitali- ja kasutusrendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

#### **I. Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

30 -06- 2005

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### **J. 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 24/76 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.

#### **K. Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused**

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

#### **L. Tulude arvestus**

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

#### **M. 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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

#### **N. Rahavoogude aruanne**

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

30-06-2005

**Lisa 1 Raha ja pangakontod**

31.12.2004 a. seisuga olid ettevõtte rahalised vahendid pangakontol summas 1 554 105 krooni.

**Lisa 2 Aktsiad ja muud väärtpaberid**

|                                             | <u>31.12.2004</u> |
|---------------------------------------------|-------------------|
| <b>Lühiajalised aktsiad ja väärtpaberid</b> |                   |
| Aktsiad                                     | 235 398           |
| Võlakirjad (kauplemiseesmärgil soetatud)    | 1 174 879         |
| Fondiosakud                                 | 283 721           |
| Valuutad                                    | 14 649            |
| <b>Õiglasest väärtuses kokku</b>            | <b>1 708 647</b>  |

**Lisa 3 Viitlaekumised ja ettemaksed**

Tulevaste perioodide kuludena on bilansis kajastatud järgneva perioodi kindlustusmaksed summas 3 796 krooni.

**Lisa 4 Maksud**

| <b>Maksuliik</b>   | <b>31.12.2004</b>       |
|--------------------|-------------------------|
|                    | <u><b>Maksuvõlg</b></u> |
| Ettevõtte tulumaks | 703                     |
| Sotsiaalmaks       | 892                     |
| <b>Kokku</b>       | <b>1 595</b>            |

Maksuvõlgadena on kajastatud erisoodustustelt arvestatud maksud, mille tasumise tähtaeg polnud bilansipäeva seisuga saabunud.

30-06-2005

**Lisa 5 Sidusettevõtte aktsiad**

(kroonides)

|                                                         | <b>AS Nordic Foods</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------|
| Asukoht                                                 | Eesti Vabariik         |
| Põhitegevusala                                          | Toiduainete tootmine   |
| <b>Aktsiate ja osade arv 01.09.2003</b>                 | <b>0</b>               |
| Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad (tk)             | 10 000                 |
| <b>Aktsiate ja osade arv 31.12.2004</b>                 | <b>10 000</b>          |
| <b>Osalus 31.12.2004</b>                                | <b>20%</b>             |
| <b>Soetusmaksumus 01.09.2003</b>                        | <b>0</b>               |
| <b>Soetusmaksumus 31.12.2004</b>                        | <b>1 000 000</b>       |
| <b>Bilansiline maksumus 01.09.2003</b>                  | <b>0</b>               |
| Aruandeaastal soetatud aktsiad ja osad soetusmaksumuses | 1 000 000              |
| Aruandeaasta kapitaliosaluse kasum                      | - 1 341 885            |
| <b>Bilansiline maksumus 31.12.2004</b>                  | <b>0</b>               |

AS Nordic Foods aktsiad ei ole vabalt kaubeldavad, mistõttu neil puudub turuhind. Investeeringu kapitaliosaluse kahjum ületas investeeringu soetusväärtust, seetõttu on pikaajaline finantsinvesteering OÜ Footsteps Management bilansis alla hinnatud 0-väärtusesse.

**Sidusettevõtete omakapital seisuga 31.12.2004**

|                                        | <b>AS Nordic Foods</b> |
|----------------------------------------|------------------------|
| Aktsiakapital                          | 5 000 000              |
| Aruandeaasta kahjum                    | -6 709 426             |
| <b>Omakapital kokku</b>                | <b>-1 709 426</b>      |
| <b>Investeeriija osa omakapitalist</b> | <b>20%</b>             |

**Lisa 6 Materiaalne põhivara**

(kroonides)

|                                             | <b>Muu materiaalne põhivara</b> |
|---------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Soetusmaksumus</b>                       |                                 |
| Soetusmaksumus seisuga 01.09.2003           | 0                               |
| Soetused                                    | 51 266                          |
| Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004           | 51 266                          |
| <b>Akumuleeritud kulum ja allahindlused</b> |                                 |
| Akumuleeritud kulum seisuga 01.09.2003      | 0                               |
| Aruandeperioodi amortisatsioonikulu         | 16 694                          |
| Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004      | 16 694                          |
| <b>Jääkväärtus</b>                          |                                 |
| Jääkväärtus seisuga 01.09.2003              | 0                               |
| Jääkväärtus seisuga 31.12.2004              | 34 572                          |

30 -06- 2005

**Lisa 7 Kasutusrent**

OÜ Footsteps Management on võtnud kasutusrendile sõiduauto.

|                                                                                    | <b>31.12.2004</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul                                       | 181 396           |
| Järgmiste perioodide kasutusrendimaksed<br>mittekatkestatavatest rendilepingutest: | 215 264           |
| s.h kuni 1 aasta                                                                   | 73 327            |
| 1-5 aastat                                                                         | 141 937           |

Kuna osaühing pole käibemaksukohustuslane, sisaldavad renditasud ka kuludesse kantud käibemaksu.

**Lisa 8 Omakapital**

|                             | <b>31.12.2004</b> |
|-----------------------------|-------------------|
| Osakapital ( kroonides)     | 40 000            |
| Osade arv (tk)              | 1                 |
| Osa nimiväärtus (kroonides) | 40 000            |

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2004 moodustas 3 262 125 krooni. Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 2 479 215 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 782 910 krooni.

**Lisa 9 Müügitulu**

OÜ Footsteps Management aruandeperioodi müügitulu summas 107 302 krooni tekkis Eestis. Põhiliseks teenuseks oli konsultatsiooni osutamine(summas 71 772 krooni).

**Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud**  
(kroonides)

|                                        | <b>2004</b>    |
|----------------------------------------|----------------|
| Sõiduautoga seotud kulud               | 207 764        |
| Raamatupidamise teenus                 | 13 500         |
| Sidekulud                              | 14 545         |
| Väikevahendid                          | 6 990          |
| Panga teenustasud                      | 5 848          |
| Muud kulud                             | 9 686          |
| <b>Mitmesugused tegevuskulud kokku</b> | <b>258 333</b> |

**Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega**

30 -06- 2005

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:.....

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT on 2004. a osutanud teenuseid järgmisele seotud osapoolele:

| Osapoole nimi | Osapoole kirjeldus | Müük   |
|---------------|--------------------|--------|
| Nordic Foods  | Sidusettevõtte     | 70 400 |

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud osapoollega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

**Saldod bilansipäeva seisuga**

Bilansipäeva seisuga oli ettevõttel nõue Nordic Foods AS vastu 8 600 EEK

**Lisa 12 Finantstulud**

Aruandeperioodil soetas ettevõtte OÜ Finelin osa (osalus 6,5 %). Nimetatud osalus müüdi samal perioodil. Tehingu tulemusena teenis ettevõtte finantstulu 4 210 tuh. krooni.

Lisaks finantsinvesteeringu müügilt saadud tulule, sai ettevõtte ka intressitulu summas 81,7 tuh. krooni ja tulu lühiajaliste väärtpaberite hindamisest õiglasesse väärtusesse summas 216,1 tuh. krooni.

30-06-2005

**MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK** .....

2004 aasta puhaskasum 3 266 125 krooni

**Kokku jaotamiseks kasum seisuga 31.12.2004 3 266 125 krooni**

Juhatus teeb ettepaneku jaotada kasum alljärgnevalt:

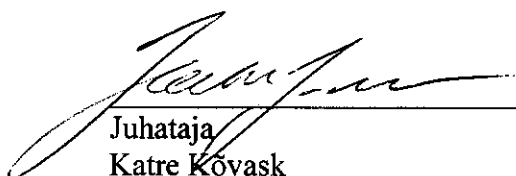
1. eraldised kohustuslikku reservkapitali – 4 000 krooni
2. dividendideks – 650 000 krooni

**Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 2 612 125 krooni**

30-06-2005

**Juhatuse allkiri 2004. a majandusaasta aruandele**

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2004. a majandusaasta aruanne on kinnitatud osaniku otsusega ja allkirjastatud 05. mail 2005



Juhataja  
Katre Kõvask

OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT  
Reg. nr. 10965785

30-06-2005

---

Osanike nimekiri seisuga 28.juuni 2005 aastal

1.Katre Kõvask  
isikukood 47510082733  
aadress Männimetsa tee 44-15 Saue vald  
osa nimiväärtus 40 000 krooni  
100% osakapitalist