

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Footsteps Management

registrikood: 10965785

tänavatalu nimi, Männimetsa tee 44-15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Laagri

vald: Saue

postisihtnumber: 76401

maakond: Harju maakond

telefon: +372 51 15004

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

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	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).

2009. aasta müügitulu oli 200 000 krooni(2008. aastal 0 krooni). Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

2010 aastal noteeriti Premia Foods aktsiad Tallinna Börsil.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ FOOTSTEPS MANAGEMENT 2009. 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

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	747 126	2 624	2
Finantsinvesteeringud	452 772	12 489 043	3
Nõuded ja ettemaksed	20 000	5 000	4
Kokku käibevara	1 219 898	12 496 667	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	8 631 878	0	5;6
Kokku põhivara	8 631 878	0	
Kokku varad	9 851 776	12 496 667	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 222 500	1 222 500	7
Võlad ja ettemaksed	1 385	13 385	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 223 885	1 235 885	
Kokku kohustused	1 223 885	1 235 885	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 216 782	2 165 747	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 632 891	9 051 035	
Kokku omakapital	8 627 891	11 260 782	
Kokku kohustused ja omakapital	9 851 776	12 496 667	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	200 000	0	10
Mitmesugused tegevuskulud	-48 721	-20 066	11
Muud ärikulud	-5 000	0	
Ärikasum (-kahjum)	146 279	-20 066	
Finantstulud ja -kulud	-2 779 170	9 071 101	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 632 891	9 051 035	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 632 891	9 051 035	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	146 279	-20 066	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 000	7 200	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-12 000	5 000	
Laekunud intressid	12 748	0	
Makstud intressid	-91 373	-86 572	
Kokku rahavood äritegevusest	40 654	-94 438	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	11 545 156	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-474 250	-11 545 156	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 178 098	94 975	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	703 848	94 975	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 222 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 222 500	
Kokku rahavood	744 502	537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 624	2 087	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	744 502	537	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	747 126	2 624	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 165 747	2 209 747
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	9 051 035	9 051 035
31.12.2008	40 000	4 000	11 216 782	11 260 782
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 632 891	-2 632 891
31.12.2009	40 000	4 000	8 583 891	8 627 891

Täpsem informatsioon omakapitali kohta lisas 9

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Footsteps Management 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke

Välisvaluutas toimunud tehingud 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.

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 õiglasel 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 õiglasel 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 juhtorganism
- Osalemine investeerimisobjekti äripoliitiliste otsuste tegemisel
- Olulised tehingud investor ja investeerimisobjekti vahel
- Investor ja investeerimisobjekti juhtkondade osaline kattumine
- Tehnilise informatsiooni vahetamine investor 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 õiglasel 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 investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel

ettevõtte osalusega muutustes investeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeringuobjekti 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 investeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeringu 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 laekuvas 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 kuulavas 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 2008 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

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	85 091	2 624
Tähtajalised hoiused	662 035	0
Kokku raha	747 126	2 624

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
31.12.2007	1 352 693	173 286	561 020	75 367	2 162 366
Soetamine	11 545 167	0	0	0	11 545 167
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0	-19 609	-75 367	-94 976
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 004 984	422 881	-541 411	0	-1 123 514
31.12.2008	11 892 876	596 167	0	0	12 489 043
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	596 167	0	0	596 167
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	11 892 876	0	0	0	11 892 876
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 892 876	0	0	0	-11 892 876
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	-143 395	0	0	-143 395
31.12.2009	0	452 772	0	0	452 772
Kajastatud õiglasest väärtuses	0	452 772	0	0	452 772

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	20 000	0
Muud nõuded	0	5 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	20 000	5 000

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	8 631 878
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	8 631 878

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud As Premia Foods 2,006% aktsiate väärtus.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Nordic Foods	Eesti	konservitööstus	18	18

2009.aastal jätkus OÜ Nordic Foods likvideerimine

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	1 222 500	1 222 500		
Lühiajalised laenud kokku	1 222 500	1 222 500		
Laenukohustused kokku	1 222 500	1 222 500		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	1 222 500	1 222 500		
Lühiajalised laenud kokku	1 222 500	1 222 500		
Laenukohustused kokku	1 222 500	1 222 500		

Ettevõttel on 31.12.2009 a. seisuga laenukohustus pangale summas 1 222 500 EEK(seisuga 31.12.2008 a. sama summa).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	12 000
Muud võlad	1 385	1 385
Kokku võlad ja ettemaksed	1 385	13 385

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
40 000		

2009. aastal ei makstud osanikule dividende.

Ettevõtte jaotamata omakapital seisuga 31.12.2009 moodustas 8 583 891 EEK(31.12.2008 11 216 782 EEK).Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik dividendidena välja maksta 6 781 274 krooni(2008: 8 861 000 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 802 617 krooni(2008:2 355 782 krooni).

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	200 000	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	200 000	0
Kokku müügitulu	200 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Konsultatsiooniteenus	200 000	0
Kokku müügitulu	200 000	0

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	48 721	20 066
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 721	20 066

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	10 281 176
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 700 545	-1 123 503
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-1 123 503
Intressitulud	12 748	0
Intressikulud	-91 373	-86 572
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 779 170	9 071 101

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KÕVASK	Juhatuse liige	28.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 216 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 632 891
Kokku	8 583 891
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 583 891
Kokku	8 583 891

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	200000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katre Kõvask	47510082733	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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