

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12

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).

2012. aastal müügitulu oli 300 eurot (2011. aastal 0 eurot). Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	55 582	297	2
Finantsinvesteeringud	3 840	3 000	3
Nõuded ja ettemaksed	0	1 513	
Kokku käibevara	59 422	4 810	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	315 255	315 255	4
Kokku põhivara	315 255	315 255	
Kokku varad	374 677	320 065	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	825	825	6
Kokku lühiajalised kohustused	825	825	
Kokku kohustused	825	825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 428	474 730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 612	-158 302	
Kokku omakapital	373 852	319 240	
Kokku kohustused ja omakapital	374 677	320 065	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	300	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 079	-2 387	9
Ärikasum (kahjum)	-779	-2 387	
Finantstulud ja -kulud	55 391	-155 915	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 612	-158 302	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 612	-158 302	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-779	-2 387	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 513	2 344	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-30	
Laekunud intressid	121	28	
Makstud intressid	0	-4 260	
Kokku rahavood äritegevusest	855	-4 305	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-9 160	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	69 890	
Laekunud dividendid	5 171	5 486	11
Muud laekumised investeerimistegevusest	49 259	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	54 430	66 216	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-78 132	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-78 132	
Kokku rahavood	55 285	-16 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	297	16 518	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	55 285	-16 221	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 582	297	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	474 730	477 542
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-158 302	-158 302
31.12.2011	2 556	256	316 428	319 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	54 612	54 612
31.12.2012	2 556	256	371 040	373 852

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Footsteps Management 2012. aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamises seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. 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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 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 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 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 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

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 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 21/79 (kuni 31. detsember 2011 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

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	246	297
Tähtajalised hoiused	55 336	0
Üleöö deposiit	55 336	0
Kokku raha	55 582	297

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2010	108 777	108 777
Soetamine	6 000	6 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-69 890	-69 890
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-41 887	-41 887
31.12.2011	3 000	3 000
Kajastatud õiglases väärtuses	3 000	3 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	840	840
31.12.2012	3 840	3 840
Kajastatud õiglases väärtuses	3 840	3 840

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	315 255	315 255
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	315 255	315 255

Pikaajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud AS Premia Foods 492586 aktsiat turuväärtuses

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11008944	Nordic Foods	Eesti	konservitööstus	18	18

Ettevõtte omab 5550 Nordic Foods aktsiat. 2012. aastal jätkus OÜ Nordic Foods likvideerimine

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	768	768	0	0
Muud võlad	57	57	0	0
Muud viitvõlad	57	57	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	825	825	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	768	768	0	0
Muud võlad	57	57	0	0
Muud viitvõlad	57	57	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	825	825	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

2012.aastal(sama 2011.aastal)ei makstud osanikule dividende. Ettevõtte jaotamata omakapital 31.12.2012 seisuga oli 371 040 eurot(31.12.2011 seisuga 316 428 eurot).

Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 293 122 eurot(31.12.2011:249 978 eurot).Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 77 918 eurot(31.12.2011:66 450 eurot)

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	300	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	300	0
Kokku müügitulu	300	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	300	0
Kokku müügitulu	300	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 079	2 387
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 079	2 387

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	50 099	-157 169
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	840	-41 887
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	49 259	-115 282
Intressitulud	121	28
Intressitulu hoiustelt	5	28
Intressitulu laenudelt	116	0
Intressikulud	0	-4 260
Intressikulu laenudelt	0	-4 260
Laekunud dividendid	5 171	5 486
Kokku finantstulud ja -kulud	55 391	-155 915

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2013

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KÕVASK	Juhatuse liige	06.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	316 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 612
Kokku	371 040
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	371 040
Kokku	371 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	300	100.00%	Jah

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