

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	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).

2013. aastal müügitulu polnud (2012. aastal oli 300 eurot). Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 858	55 582	2
Finantsinvesteeringud	14 953	3 840	3
Nõuded ja ettemaksed	3 500	0	
Kokku käibevara	60 311	59 422	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	353 991	315 255	5
Kokku põhivara	353 991	315 255	
Kokku varad	414 302	374 677	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	597	825	6
Kokku lühiajalised kohustused	597	825	
Kokku kohustused	597	825	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 041	316 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 852	54 612	
Kokku omakapital	413 705	373 852	
Kokku kohustused ja omakapital	414 302	374 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	0	300	8
Mitmesugused tegevuskulud	-818	-1 079	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-818	-779	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 670	55 391	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 852	54 612	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 852	54 612	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-818	-779	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 500	1 513	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-228	0	
Laekunud intressid	295	121	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 251	855	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 905	0	3,5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 259	0	
Laekunud dividendid	5 173	5 171	11
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	49 259	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 473	54 430	
Kokku rahavood	-13 724	55 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 582	297	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 724	55 285	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 858	55 582	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	39 852	39 852
Muud muutused omakapitalis	0	0	1	1
31.12.2013	2 556	256	410 893	413 705

Vt info lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Footsteps Management 2013. aasta raamatupidamise aruanne 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 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 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.

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 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 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 2012 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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	41 858	55 582

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	
31.12.2011	0	3 000	3 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	840	840
31.12.2012	0	3 840	3 840
Kajastatud õiglases väärtuses	0	3 840	3 840
Soetamine	6 626	0	6 626
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-1 259	-1 259
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 746	0	5 746
Muud	2 581	-2 581	
31.12.2013	14 953	0	14 953

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11008944	Nordic Foods	Eesti	konservitööstus	18	18

Ettevõtte omab 5550 Nordic Foods aktsiat. 2013. aastal jätkus OÜ Nordic Foods likvideerimine

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	315 255	315 255
31.12.2012	315 255	315 255
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	315 255	315 255
Soetamine	9 280	9 280
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	29 458	29 458
31.12.2013	353 993	353 993

Pikaajalise finantsinvesteeringuna 31.12.2013 on kajastatud AS Premia Foods 505701 aktsiat turuväärtuses 353 993 eurot (31.12.2012 492586 aktsiat turuväärtuses 315 255).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	540	540	0	0
Muud võlad	57	57	0	0
Muud viitvõlad	57	57	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	597	597	0	0

	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

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

2013.aastal(sama 2012.aastal)ei makstud osanikule dividende.

Ettevõtte jaotamata omakapital 31.12.2013 seisuga oli 410 893 eurot(31.12.2012 seisuga 371 040 eurot).

Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 324 605 eurot(31.12.2012:293 122 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 86 288 eurot(31.12.2012:77 918 eurot)

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	300
Kokku müügitulu	0	300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenus	0	300
Kokku müügitulu	0	300

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	818	1 079
Kokku mitmesugused tegevuskulud	818	1 079

Lisa 10 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	840
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	35 202	49 259
Intressitulud	295	121
Intressitulu hoiustelt	30	5
Intressitulu laenudelt	265	116
Laekunud dividendid	5 173	5 171
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 670	55 391

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.06.2014

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KÕVASK	Juhatuse liige	09.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	371 041
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 852
Kokku	410 893
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	410 893
Kokku	410 893

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