

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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: katrekovask@hotmail.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	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Aruande allkirjad	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).

2015. aastal oli müügitulu 200 eurot (2014. aastal müügitulu polnud). Aruandeaastal polnud ettevõttes töötajaid.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 791	48 296	2
Finantsinvesteeringud	1 064	14 611	3
Nõuded ja ettemaksed	2 000	2 000	
Kokku käibevara	49 855	64 907	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	196 443	338 820	5
Kokku põhivara	196 443	338 820	
Kokku varad	246 298	403 727	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	441	537	
Kokku lühiajalised kohustused	441	537	
Kokku kohustused	441	537	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400 378	410 893	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 333	-10 515	
Kokku omakapital	245 857	403 190	
Kokku kohustused ja omakapital	246 298	403 727	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	200	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 547	-721	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 347	-721	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-155 986	-9 794	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 333	-10 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 333	-10 515	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 347	-721	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	1 500	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-96	-60	
Laekunud intressid	4	209	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 439	928	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 064	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	822	0	
Laekunud dividendid	176	5 510	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-66	5 510	
Kokku rahavood	-1 505	6 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	48 296	41 858	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 505	6 438	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 791	48 296	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	410 893	413 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-10 515	-10 515
31.12.2014	2 556	256	400 378	403 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-157 333	-157 333
31.12.2015	2 556	256	243 045	245 857

Täpsem informatsioon lisas 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Footsteps Management 2015. 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 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 üllikviidsetesse 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. Aktsiad 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 emajärgelisele ettevõtjale 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 juhtorganisis · 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 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 edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

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 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 20/80 (sama määr 2014.aastal) 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	46 791	48 296

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	14 953	14 953
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-342	-342
31.12.2014	14 611	14 611
Soetamine	1 064	1 064
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-14 611	-14 611
31.12.2015	1 064	1 064

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11008944	Nordic Foods AS	Eesti	konservitööstus	18	18

Ettevõtte omab 5550 Nordic Foods aktsiat. 2015.aastal jätkus AS Nordic Foods likvideerimine. 31.12.2015 seisuga oli Väärtpaberite Keskregistris aktsiate väärtus kogusummas 35 470.94 EUR(sama väärtus seisuga 31.12.2014).Aastaruandes kajastatud Nordic Foods aktsiad bilansiväliselt.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	353 993	353 993
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 173	-15 173
31.12.2014	338 820	338 820
Kajastatud õiglasel väärtusel	338 820	338 820
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	338 820	338 820
Müük müügihinnas või lunastamine	-822	-822
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-141 555	-141 555
31.12.2015	196 443	196 443

Pikaajalise finantsinvesteeringuna 31.12.2015 on kajastatud AS Premia Foods 503701 aktsiat turuväärtuses 338 820 eurot(31.12.2014 505701 aktsiat turuväärtuses 338 820 eurot).

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	384	384
Muud võlad	57	57
Muud viitvõlad	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	441	441
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	480	480
Muud võlad	57	57
Muud viitvõlad	57	57
Kokku võlad ja ettemaksed	537	537

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
2556		

2015.aastal(sama 2014.aastal)ei makstud osanikule dividende. Ettevõtte jaotamata omakapital 31.12.2015 seisuga oli 245 857 eurot(31.12.2014 seisuga 400 378 eurot). Bilansipäeva seisuga on võimalik osanikule dividendidena välja maksta 196 686 eurot(31.12.2014:320 302 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 49 171 eurot(31.12.2014:80 076 eurot)

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	1 547	721
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 547	721

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-155 990	-15 513
Intressitulud	4	209
Intressitulu hoiustelt	4	14
Intressitulu laenudelt	0	195
Laekunud dividendid	0	5 510
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-155 986	-9 794

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2015

Osaühing Footsteps Management (registrikood: 10965785) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KÕVASK	Juhatuse liige	06.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	400 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-157 333
Kokku	243 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	243 045
Kokku	243 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	200	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	katrekovask@hotmail.ee