

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AM Secrets OÜ

registrikood: 12263118

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Pärnu linn, Riia mnt 50

postisihthnumber: 80019

telefon: +372 5118868

e-posti aadress: info.amsecrets@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

AM Secrets OÜ tegeles 2023 aastal passiivse toodete müügiga ja teenuste vahendamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 999	4 337	
Nõuded ja ettemaksed	12 611	124 460	2
Varud	122	0	
Kokku käibevarad	16 732	128 797	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 988	60 619	3
Kokku põhivarad	64 988	60 619	
Kokku varad	81 720	189 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 000	1 591	4
Võlad ja ettemaksed	7	36	5
Kokku lühiajalised kohustised	3 007	1 627	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	74 512	184 500	4
Kokku pikaajalised kohustised	74 512	184 500	
Kokku kohustised	77 519	186 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429	1 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	912	-730	
Kokku omakapital	4 201	3 289	
Kokku kohustised ja omakapital	81 720	189 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	107	953	
Muud äritulud	10 362	3 197	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 752	-1 462	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 039	-950	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 767	-2 125	
Ärikasum (kahjum)	911	-387	
Intressitulud	21 669	10 600	
Intressikulud	-21 668	-10 943	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	912	-730	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	912	-730	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AM Secrets OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegemist lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega. AM Secrets OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1 Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes. 2023 aasta raamatupidamise aastaaruande põhjaruanded on bilanss, kasumiaruanne.

Raha

Raha ja pangakontod kajastavad ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontol.

Finantsinvesteeringud

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 tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. 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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja soetusmaksumus on alates 500 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Laenunõuded	12 608	12 608
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 611	12 611
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Laenunõuded	124 455	124 455
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 460	124 460

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad	
		Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2021				
Soetusmaksumus	59 035	3 694	11 624	74 353
Akumuleeritud kulum	-8 692	-3 158	-5 069	-16 919
Jääkmaksumus	50 343	536	6 555	57 434
Ostud ja parendused		1 231	3 971	5 202
Amortisatsioonikulu	-2 545	-240	-2 339	-5 124
Ümberliigitamised	3 107			3 107
Muud ümberliigitamised	3 107			3 107
31.12.2022				
Soetusmaksumus	62 142	4 925	15 595	82 662
Akumuleeritud kulum	-11 237	-3 398	-7 408	-22 043
Jääkmaksumus	50 905	1 527	8 187	60 619
Ostud ja parendused	10 136			10 136
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	10 136			10 136
Amortisatsioonikulu	-2 607	-357	-2 803	-5 767
31.12.2023				
Soetusmaksumus	72 278	4 925	15 595	92 798
Akumuleeritud kulum	-13 844	-3 755	-10 211	-27 810
Jääkmaksumus	58 434	1 170	5 384	64 988

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	3 000	3 000		
Lühiajalised laenud kokku	3 000	3 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	74 512		74 512	
Pikaajalised laenud kokku	74 512		74 512	
Laenukohustised kokku	77 512	3 000	74 512	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud laenud	1 591	1 591		
Lühiajalised laenud kokku	1 591	1 591		
Muud laenukohustised				
Saadud laenud	184 500		184 500	
Muud laenukohustised kokku	184 500		184 500	
Laenukohustised kokku	186 091	1 591	184 500	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Ehitised	58 434	50 905
Kokku	58 434	50 905

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3	3
Maksuvõlad	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7	7
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36	36
Kokku võlad ja ettemaksed	36	36

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 285	122 798	27 627	124 455	0
Kokku antud laenud	29 285	122 798	27 627	124 455	0
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 455	50 170	162 010	12 615	
Kokku antud laenud	124 455	50 170	162 010	12 615	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

AM Secrets OÜ (registrikood: 12263118) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNIKA LINNUTAJA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	912
Kokku	1 341
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 341
Kokku	1 341

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	107	100.00%	Jah