

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2014

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2014

**ärinimi:** AM Secrets OÜ

**registrikood:** 12263118

**tänava/talu nimi,** Riia mnt.50

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihtnumber:** 80019

**telefon:** +372 5118868

**e-posti aadress:** [info@fantasytime.eu](mailto:info@fantasytime.eu)

**veebilehe aadress:** [www.fantasytime.eu](http://www.fantasytime.eu)

## 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 Varud                            | 9  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 10 |
| Lisa 5 Materiaalne põhivara             | 10 |
| Lisa 6 Laenukohustused                  | 10 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

AM Secrets OÜ tegeles 2014 aastal ettevalmistustega e-poe avamiseks: otsiti koostööpartnereid ja sõlmiti nendega lepinguid, soetati e-poe platvorm, seadistati seda ja lisati tooteid müügiks ehk tegeleti ettevalmistustöödega; soetati tööks vajalikke vahendeid. Müüke 2014 aastal ei toimunud.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                       | 31.12.2014   | 31.12.2013   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Varad                                 |              |              |
| Käibevara                             |              |              |
| Raha                                  | 26           | 2 600        |
| Nõuded ja ettemaksed                  | 12           | 0            |
| Varud                                 | 327          | 0            |
| <b>Kokku käibevara</b>                | <b>365</b>   | <b>2 600</b> |
| Põhivara                              |              |              |
| Materiaalne põhivara                  | 2 245        | 0            |
| <b>Kokku põhivara</b>                 | <b>2 245</b> | <b>0</b>     |
| <b>Kokku varad</b>                    | <b>2 610</b> | <b>2 600</b> |
| Kohustused ja omakapital              |              |              |
| Kohustused                            |              |              |
| Lühiajalised kohustused               |              |              |
| Laenukohustused                       | 1 278        | 0            |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>  | <b>1 278</b> | <b>0</b>     |
| <b>Kokku kohustused</b>               | <b>1 278</b> | <b>0</b>     |
| Omakapital                            |              |              |
| Osakapital nimiväärtuses              | 2 600        | 2 600        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)           | -1 268       | 0            |
| <b>Kokku omakapital</b>               | <b>1 332</b> | <b>2 600</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b> | <b>2 610</b> | <b>2 600</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2014          | 2013     |
|---------------------------------------------|---------------|----------|
| Muud äritulud                               | 7             | 0        |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -830          | 0        |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -427          | 0        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>-1 250</b> | <b>0</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -18           | 0        |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-1 268</b> | <b>0</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-1 268</b> | <b>0</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2014          | 2013     |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |          |
| Ärikasum (kahjum)                                        | -1 250        | 0        |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -12           | 0        |
| Varude muutus                                            | -327          | 0        |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-1 589</b> | <b>0</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |          |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -2 245        | 0        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-2 245</b> | <b>0</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |          |
| Saadud laenud                                            | 1 308         | 0        |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -30           | 0        |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest                | -18           | 0        |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>1 260</b>  | <b>0</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-2 574</b> | <b>0</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 2 600         | 2 600    |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-2 574</b> | <b>0</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 26            | 2 600    |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2012</b>              | 2 600                       |                             | 2 600  |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 600                       |                             | 2 600  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             | -1 268                      | -1 268 |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 600                       | -1 268                      | 1 332  |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

AM Secrets OÜ 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AM Secrets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ja perioodiks on 01.01-31.12.2014a.

### Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### 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 müüdud 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 vähenemisenähtusega.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide

kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara

objekt alla tema kaetava väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

## Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2014 | 31.12.2013   |
|-------------------|------------|--------------|
| Raha              | 26         | 2 600        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>26</b>  | <b>2 600</b> |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2014 |
|------------------------|------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 327        |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>327</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2014 |
|-----------------------------------------------|------------|
|                                               | Ettemaks   |
| Käibemaks                                     | 12         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>12</b>  |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

|                     |                            |                    | Kokku        |
|---------------------|----------------------------|--------------------|--------------|
|                     | Arvutid ja arvutisüsteemid | Masinad ja seadmed |              |
|                     |                            |                    |              |
|                     |                            |                    |              |
| <b>31.12.2014</b>   |                            |                    |              |
| Soetusmaksumus      | 2 245                      | 2 245              | 2 245        |
| Akumuleeritud kulum | 0                          | 0                  | 0            |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>2 245</b>               | <b>2 245</b>       | <b>2 245</b> |

## Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

|                                  | 31.12.2014   | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|--------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |              | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |              |                                  |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | <b>1 278</b> | <b>1 278</b>                     |                     |             |
| <b>Laenukohustused kokku</b>     | <b>1 278</b> | <b>1 278</b>                     |                     |             |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |      |      |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------|
|                                                                               | 2014 | 2013 |
| 0                                                                             | 0    | 0    |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

**AM Secrets OÜ (registrikood: 12263118) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ANNIKA AAVAMÄGI    | Juhatuse liige     | 22.06.2015           |
| MARE SOGENPITS     | Juhatuse liige     | 30.06.2015           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                             | 31.12.2014    |
|-----------------------------|---------------|
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -1 268        |
| <b>Kokku</b>                | <b>-1 268</b> |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Mare Aavamägi  | 45804114211                               |                   | 2600 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu                |
|-------------------|---------------------|
| Mobiiltelefon     | +372 5118868        |
| E-posti aadress   | info@fantasytime.eu |
| Veebilehe aadress | www.fantasytime.eu  |