

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Slice Assets OÜ

registrikood: 12104265

tänava/talu nimi, Mustjuure tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10618

e-posti aadress: mart.vips@abc.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Laenunõuded	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Slice Assets OÜ tegevusteks on juhtimisalane nõustamine ja investeerimine.

Ettevõtte töötajaid aruandeperioodil ja võrreldaval perioodil ei olnud. Ettevõtte on 1 juhatuse liige, kelle tasusid ei ole arvestatud.

2023. aastal jätkatakse finantsvaradesse investeerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	152 474	34 333	
Finantsinvesteeringud	184 602	432 340	2
Nõuded ja ettemaksed	765 974	249 125	3
Kokku käibevarad	1 103 050	715 798	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 432	27 432	5
Finantsinvesteeringud	534 725	534 725	6
Nõuded ja ettemaksed	40 519	183 943	3
Materiaalsed põhivarad	14 000	14 000	
Kokku põhivarad	616 676	760 100	
Kokku varad	1 719 726	1 475 898	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	222 678	15 000	7
Kokku lühiajalised kohustised	222 678	15 000	
Kokku kohustised	222 678	15 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 234 852	1 261 884	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 446	196 264	8
Kokku omakapital	1 497 048	1 460 898	
Kokku kohustised ja omakapital	1 719 726	1 475 898	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Muud äritulud	23 444	1 598	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 134	-7 333	
Ärikasum (kahjum)	17 310	-5 735	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-4 628	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	203 277	172 977	2,6
Intressitulud	38 255	32 928	
Intressikulud	-324	-53	
Muud finantstulud ja -kulud	928	775	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	259 446	196 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 446	196 264	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Slice Assets OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Lisarea nimetus	31.12.2021	Muutus	31.12.2021
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 807	-375	27 432
Finantsinvesteeringud	534 350	375	534 725

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teiste osapooltega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustiseks loetakse lepingulisi kohustisi tasuda osapooltele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustiste eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustistega otseselt seotud tehingukulutusi.

Tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Finantsvarade ja –kohustiste edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende õiglasele väärtusele. Kaupleemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja –kohustiste õiglase väärtuse muutused kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, millest arvestatakse maha põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Raha

Raha ja selle lähendid kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinvesteeringutesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav (nt börsil noteeritud aktsiad ja võlakirjad), kajastatakse õiglases väärtuses.

Investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 21% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale on ettevõtte moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

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

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kus kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti eluea jooksul (amortisatsioonikulud). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ettevõtete kasumit Eestis ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka varade ja kohustiste bilansiliste väärtuste ning maksubaasi ajutistest erinevustest tekkinud edasilükkunud tulumaksu varasid ja kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018. aasta esimene arvesse võetav aasta. 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- omanikke;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tehingud ja saldod seotud osapooltega on kajastatud aruande lisas.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku
31.12.2020	406 135
Soetamine	203 891
Müük müügihinnas või lunastamine	-211 339
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	33 653
31.12.2021	432 340
Kajastatud õiglasel väärtuses	432 340
Soetamine	62 777
Müük müügihinnas või lunastamine	-330 924
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	20 409
31.12.2022	184 602
Kajastatud õiglasel väärtuses	184 602

Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt on saadud dividende 4 168 (2021: 5 704) eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenu nõuded	761 250	726 250	35 000	4
Muud nõuded	45 243	39 724	5 519	
Intressinõuded	45 243	39 724	5 519	
Kokku nõuded ja ettemaksed	806 493	765 974	40 519	
	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenu nõuded	384 309	223 059	161 250	4
Muud nõuded	48 759	26 066	22 693	
Intressinõuded	48 759	26 066	22 693	
Kokku nõuded ja ettemaksed	433 068	249 125	183 943	

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen 1	35 000	0	35 000	4%	EUR	30.11.2024	10
Laen 3	126 250	126 250	0	10%	EUR	2023	
Laen 4	600 000	600 000	0	5%	EUR	31.12.2023	10
Laenunõuded	761 250	726 250	35 000				3

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen 1	35 000	0	35 000	4%	EUR	30.11.2024	10
Laen 2	223 059	223 059	0	7%	EUR	30.04.2022	
Laen 3	126 250	0	126 250	10%	EUR	2023	
Laenunõuded	384 309	223 059	161 250				3

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10481420	6 PO OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	100	100
12528829	Soundbox OÜ	Eesti	helitehnika rent	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
6 PO OÜ	25 565	25 565
Soundbox OÜ	1 867	1 867
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	27 432	27 432

Tütarettevõtte aktsiad ja osad on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2020	535 739	535 739
Soetamine	375	375
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 147	-1 147
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-242	-242
31.12.2021	534 725	534 725
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	534 725	534 725

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	534 725	534 725
31.12.2022	534 725	534 725
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	534 725	534 725

Pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt on saadud dividende summas 178 700 (2021: 134 025) eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	222 678	222 678			-	EUR	30.04.2023	
Lühiajalised laenud kokku	222 678	222 678						
Laenukohustised kokku	222 678	222 678						

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 2	15 000	15 000			5%	EUR	15.09.2022	10
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000						
Laenukohustised kokku	15 000	15 000						

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 195 438	1 166 518
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	298 860	291 630
Kokku tingimuslikud kohustised	1 494 298	1 458 148

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	608 525	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	608 525	0	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	0	15 000	7
Kokku laenukohustised	0	15 000	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	40 519	39 119	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 519	39 119	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	40 000	0	-5 000	35 000	1 597	4
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	-50 000	0	1 056	
Kokku antud laenud	90 000	0	-55 000	35 000	2 653	

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	35 000	600 000	0	635 000	9 925	4
Kokku antud laenud	35 000	600 000	0	635 000	9 925	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	15 000	0	15 000	53	7
Kokku laenukohustised	0	15 000	0	15 000	53	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	15 000	0	-15 000	0	325	7
Kokku laenukohustised	15 000	0	-15 000	0	325	

Slice Assets OÜ ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2023

Slice Assets OÜ (registrikood: 12104265) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VIPS	Juhatuse liige	27.03.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 234 852
Aruandeaasta kasum (kahjum)	259 446
Kokku	1 494 298
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 494 298
Kokku	1 494 298

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Vips	38301020330		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	mart.vips@abc.ee