

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Slice Assets OÜ

registrikood: 12104265

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 9 Laenukohustised	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Slice Assets OÜ tegevusteks on juhtimisalane nõustamine ja investeerimine.

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

2022. aastal jätkatakse finantsvaradesse investeerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	34 333	72 537	
Finantsinvesteeringud	432 340	406 135	2
Nõuded ja ettemaksed	249 125	52 295	3
Kokku käibevarad	715 798	530 967	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 807	27 060	5
Finantsinvesteeringud	534 350	535 739	8
Nõuded ja ettemaksed	183 943	320 869	3
Materiaalsed põhivarad	14 000	0	
Kokku põhivarad	760 100	883 668	
Kokku varad	1 475 898	1 414 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 000	0	9
Kokku lühiajalised kohustised	15 000	0	
Kokku kohustised	15 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 884	1 291 412	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 264	120 473	10
Kokku omakapital	1 460 898	1 414 635	
Kokku kohustised ja omakapital	1 475 898	1 414 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Muud äritulud	1 598	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 333	-3 914	
Ärikasum (kahjum)	-5 735	-3 914	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-4 628	-10 210	6
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	172 977	109 789	2,8
Intressitulud	32 928	22 587	
Intressikulud	-53	-18	
Muud finantstulud ja -kulud	775	2 239	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 264	120 473	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 264	120 473	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Slice Assets OÜ 2021. 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.

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. Kaupleesmärgil 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% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütaretevõtte 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 nüüdisväärtuseni. 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 (amortisatsioonikulu). 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
31.12.2019	231 133
Soetamine	292 337
Müük müügihinnas või lunastamine	-128 105
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 770
31.12.2020	406 135
Kajastatud õiglates väärtuses	406 135
Soetamine	203 891
Müük müügihinnas või lunastamine	-211 339
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	33 653
31.12.2021	432 340
Kajastatud õiglates väärtuses	432 340

Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt on saadud dividende 5 704 (2020: 2 194) eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	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	12
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	348 806	50 000	298 806	4
Muud nõuded	24 358	2 295	22 063	
Intressinõuded	24 358	2 295	22 063	
Kokku nõuded ja ettemaksed	373 164	52 295	320 869	12

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	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	
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				3,12

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laen 1	40 000	0	40 000	4%	EUR	30.11.2024	
Laen 2	132 556	0	132 556	7%	EUR	30.04.2022	
Laen 3	126 250	0	126 250	10%	EUR	2023	
Laen 4	50 000	50 000	0	5%	EUR	31.07.2020	
Laenunõuded	348 806	50 000	298 806				3,12

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	27 432	27 060	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	375	0	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 807	27 060	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10481420	6 PO OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	100	100
12528829	Soundbox OÜ	Eesti	helitehnika rent	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
6 PO OÜ	25 565	0	0	25 565
Soundbox OÜ	1 495	5 000	-4 628	1 867
Kokku tütar-ettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	27 060	5 000	-4 628	27 432

Tütarettevõtte aktsiad ja osad on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Soundbox OÜ omakapitali tehti 2021. aastal täiendav sissemakse 5 000 (2020: 10 000 eurot) ning Soundbox OÜ osade soetusmaksumus on alla hinnatud 4 628 (2020: 10 210) euro võrra.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
14684114	Hepsor N170 OÜ	Eesti	kinnisvara arendus	0	30

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	31.12.2021
Hepsor N170 OÜ	0	375	375
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	375	375

Sidusettevõtte aktsiad ja osad on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	592 534	592 534
Soetamine	500	500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-57 295	-57 295
31.12.2020	535 739	535 739
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	535 739	535 739
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2020	535 739	535 739
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 147	-1 147
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-242	-242
31.12.2021	534 350	534 350
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	534 350	534 350

Pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt on saadud dividende summas 134 025 (2020: 154 120) eurot.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	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	15 000	15 000			5%	EUR	15.09.2022	12
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000						
Laenukohustised kokku	15 000	15 000						

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 166 518	1 129 508
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	291 630	282 377
Kokku tingimuslikud kohustised	1 458 148	1 411 885

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	249 125	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	52 295	
Kokku nõuded ja ettemaksed	249 125	52 295	3
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	15 000	0	
Kokku laenukohustised	15 000	0	9

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	39 119	42 522	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 824	132 199	
Kokku nõuded ja ettemaksed	183 943	174 721	3

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	50 000	0	-10 000	40 000	1 989	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	126 250	0	126 250	5 949	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	0	50 000	2 295	
Kokku antud laenud	50 000	176 250	-10 000	216 250	10 233	4

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	
Sidusettevõtjad	132 556	90 503	0	223 059	12 474	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	126 250	0	0	126 250	12 625	
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	348 806	90 503	-55 000	384 309	27 752	4

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	9
Kokku laenukohustised	0	15 000	0	15 000	53	

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.03.2022

Slice Assets OÜ (registrikood: 12104265) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VIPS	Juhatuse liige	18.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 261 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	196 264
Kokku	1 458 148
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 458 148
Kokku	1 458 148

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