

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Slice Assets OÜ

registrikood: 12104265

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Muud nõuded	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Slice Assets OÜ tegevusteks on juhtimisalane nõustamine ja investeerimine.

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

2021. aastal jätkatakse finantsvaradesse investeerimisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	72 537	535 313	
Finantsinvesteeringud	406 135	231 133	2
Nõuded ja ettemaksed	52 295	0	3
Kokku käibevarad	530 967	766 446	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	27 060	27 270	5
Finantsinvesteeringud	535 739	592 534	6
Nõuded ja ettemaksed	320 869	50 533	3
Kokku põhivarad	883 668	670 337	
Kokku varad	1 414 635	1 436 783	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	32 901	7
Kokku lühiajalised kohustised	0	32 901	
Kokku kohustised	0	32 901	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 291 412	1 299 482	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 473	101 650	8
Kokku omakapital	1 414 635	1 403 882	
Kokku kohustised ja omakapital	1 414 635	1 436 783	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 914	-805	
Ärikasum (kahjum)	-3 914	-805	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-10 210	34 105	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	109 789	67 798	2,6
Intressitulud	22 587	919	
Intressikulud	-18	-367	
Muud finantstulud ja -kulud	2 239	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 473	101 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 473	101 650	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Slice Assets OÜ 2020. 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. Kauplemiseesmärgil 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. laenunõuded, 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 nüüdsväärtuseni. 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 lisas 10.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku
31.12.2018	0
Soetamine	216 771
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	14 362
31.12.2019	231 133
Kajastatud õiglasest väärtuses	231 133
Soetamine	292 337
Müük müügihinnas või lunastamine	-128 105
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	10 770
31.12.2020	406 135
Kajastatud õiglasest väärtuses	406 135

Lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt on saadud dividende 2 194 (2019: 494) eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

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

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	50 533	0	50 533	
Laenu nõuded	50 000	0	50 000	
Intressinõuded	533	0	533	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 533	0	50 533	4

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	348 806	50 000	298 806				
Laen 1	40 000	0	40 000	4%	EUR	30.11.2024	10
Laen 2	132 556	0	132 556	7%	EUR	30.04.2022	
Laen 3	126 250	0	126 250	10%	EUR	2023	10
Laen 4	50 000	50 000	0	5%	EUR	31.07.2020	10
Intressinõuded	24 358	2 295	22 063				
Kokku muud nõuded	373 164	52 295	320 869				3

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	50 000	0	50 000				
Laen 1	50 000	0	50 000	4%	EUR	30.11.2024	10
Intressinõuded	533	0	533				
Kokku muud nõuded	50 533	0	50 533				3

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10481420	6 PO OÜ	Eesti	konsultatsiooniteenus	100	100
12528829	Soundbox OÜ	Eesti	helitehnika rent	55	55

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Muud muutused	31.12.2020
6 PO OÜ	25 565	0	0	25 565
Soundbox OÜ	1 705	10 000	-10 210	1 495
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	27 270	10 000	-10 210	27 060

Tütarettevõtte aktsiad ja osad on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

2020. aastal dividende ei saadud, 2019. aastal maksis 6 PO OÜ dividende summas 35 000 eurot.

Soundbox OÜ omakapitali tehti 2020. aastal täiendav sissemakse 10 000 eurot ning Soundbox OÜ osade soetusmaksumus on alla hinnatud 10 210 euro võrra. 2019. aastal täiendavad sissemakseid ning osade allahindlust ei toimunud.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	50 000	50 000
Soetamine	542 534	542 534
31.12.2019	592 534	592 534
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	592 534	592 534
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	592 534	592 534
Soetamine	500	500
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlustest	-57 295	-57 295
31.12.2020	535 739	535 739
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	535 739	535 739

Pikaajalistelt finantsinvesteeringutelt on saadud dividende summas 154 120 (2019: 52 942) eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Muud võlad	9 710	9 710
Intressivõlad	9 710	9 710
Muud võlad	23 191	23 191
Kokku võlad ja ettemaksed	32 901	32 901

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 129 508	1 120 906
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	282 377	280 226
Kokku tingimuslikud kohustised	1 411 885	1 401 132

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	42 522	0	50 533	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	132 199	0	0	32 901
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	52 295	0	0	0

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Laen	0	10 000	1 989	4%	EUR	2024
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	126 250	0	5 949	10%	EUR	2023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Laen	50 000	0	2 295	5%	EUR	2020

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad						
Laen	50 000	0	533	4%	EUR	2024

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2021

Slice Assets OÜ (registrikood: 12104265) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART VIPS	Juhatuse liige	13.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 291 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 473
Kokku	1 411 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 411 885
Kokku	1 411 885

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