

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Silverline Invest OÜ

registrikood: 11272546

tänavatalu nimi, Paavli tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

telefon: +372 6264600

e-posti aadress: info@usinvest.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	11
Lisa 2 Raha	15
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	16
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	17
Lisa 5 Varud	17
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 7 Materiaalne põhivara	18
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	19
Lisa 9 Kapitalirent	19
Lisa 10 Kasutusrent	20
Lisa 11 Laenukohustused	21
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	23
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	23
Lisa 14 Osakapital	23
Lisa 15 Müügitulu	24
Lisa 16 Muud äritulud	24
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	24
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	25
Lisa 19 Tööjõukulud	25
Lisa 20 Seotud osapooled	25
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	27
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	27
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	28
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	28
Aruande allkirjad	29
Vandeaudiitori aruanne	30

Tegevusaruanne 2014

Ettevõtte lühitutvustus, põhiväärtused ja eesmärgid

Silverline Invest OÜ põhitegevusalaks on äriühingute omandamine, võõrandamine, juhtimine, haldamine ja investeringute juhtimine (EMTAK 64201). Ka 2014 aastal oli Silverline Invest OÜ peamiseks tegevusalaks investeringute juhtimine ja hoidmine.

OÜ Silverline Invest peamiseks investeeringuks on USS Security Eesti kontsern, mis tegeleb turvateenuste osutamisega.

USS Security Eesti AS on suurim Eesti kapitalil põhinev turvafirma, millele kuulub kolmandik Eesti valveteenuste turust. Oleme sealjuures kõige kiiremini kasvav ja arenev turvaettevõtte, kus töötab ligi 1300 inimest üle Eesti.

Pakume oma klientidele kompleksseid turvateenuste lahendusi alates lihtsamatest mehitatud- ja tehnilise valve teenustest kuni keerulisemate valve- ja videosüsteemide projekteerimise, paigalduse ja hoolduseni. Meie juhtimiskeskusega on ühendatud ligi 16 000 tehnilise valve objekti, millest 9500 on ärikliendid ning 6500 erakliendid.

Meie esindused asuvad kõikides suuremates Eesti linnades – Tallinnas, Tartus, Pärnus, Haapsalus, Jõhvis, Rakveres ja Narvas ning seega hõlmab meie tegevus täna suuremat osa Eesti territooriumist.

Meie meeskonna pikaajaline kogemus ulatub Eesti turvaturu algusaegadesse 1991. aastasse, mis garanteerib USS Security pakutava teenuse kvaliteedi ja professionaalsuse. Oleme oma eesmärgiks seadnud pakkuda klientidele personaalset ja kvaliteetset valveteenust ning seepärast töötame koos iga kliendiga välja just nende vajadustele kõige paremini sobiva omanäolise valvelahenduse. Oleme kindlalt veendunud, et turvatunde tagamine ei seisne tingimata oma suuruse ja jõu näitamises, vaid sellest olulisemad on kaasaegsed teadmispõhised lahendused ja teenused, mida oma töös igapäevaselt rakendame.

Järgime teenuseid pakkudes meile omistatud rahvusvahelise kvaliteedisertifikaadi ISO 9001:2008 standardeid ja nõudeid. Lisaks omame võimalike tegevusriskide maandamiseks vastutuskindlustust summas kaks miljonit eurot.

Ettevõtte põhiväärtused on:

Kaasaaegsus. Oleme uudishimulikud ja avatud muutustele tundes klientide ootusi, arendame ja kasutame uusi tehnoloogiaid, oleme ettevõtlikud, julged ja aktiivsed luues ise uuenduslikke lahendusi.

Tulemuslikkus. Töötame pühendunult suurte tulemuste nimel, usume iseendasse ja oleme jätkusuutlikud.

Süsteemsus. Vaatame tervikut pikas perspektiivis, teeme õigeid otsuseid ja viime need ellu. Oleme paindlikud kasutades erinevate osakondade kogemusi ja võimalusi.

Usaldusväärsus. Oleme professionaalsed ja usaldusväärsed oma tarbijatele, klientidele, partneritele, meeskonnakaaslastele ja ühiskonnale, täidame antud lubadused ega tingi kvaliteedis.

Avatus. Anname klientidele kiire ja ausa tagasiside.

Üldine turvaturuturu olukord

2013 -2014 aastal toimus turvateenuste turul teatud rahunemine. Üldine tööjõupuuduse kasv tekitas olulise surve palga kasvule. Enamus turvaettevõtted olid sunnitud teostama hinnatõusu kokkuleppel klientidega. .

USS jätkas 2014 aastal eelnevalt välja öeldud tegevussuunda, ehk erinevate turvateenustega tegelevate ettevõtete ja nende tegevuste konsolideerimist. 2011. aastal osteti AS-lt Pristise valveteenustega tegelev üksus ja Lääne Virumaa juhtiv turvaettevõtte VSS ja 2012. aastal osteti AS-lt Elion Ettevõtte Häire 112 äriüksus, mis haakus ja täiendab USS-i pakutavate teenuste portfelli, 2013 aastal osteti AS Turvateenistus Alfastar 100 %aktsiad.

2014. aasta kindlustas USS jätkuvalt oma positsiooni turvaturul ning omab valveteenuste turul kindlalt teist positsiooni.

Turvateenuste turul jätkub konsolideerimisprotsess ka edaspidi. Klientidele ja koostööpartneritele tuleb selline protsess ainult kasuks, kuna tõuseb teenuse kvaliteet ja vastutus.

Müük ja turundus

Müügitegevuses lähtume endiselt kliendi vajadustest . Hinnanguliselt omab USS Eesti valveteenuste turust üle 30%.

Turunduse peamine prioriteet oli kaubamärgi turul kinnistamine ja selle tuntuse tõstmine nii klientide kui ka teiste tarbijate hulgas.

2014 aastal sõlmiti suuremad valveteenuse lepingud Tallinna Tehnikaülikooliga, Sisekaitseakadeemiaga, OG Elektraga ning Eesti Raudteega 4 kuuline lumekoristusleping. Ennetähtaegselt lõpetati leping Eesti Energiaga..

Finantstulemused

USS-i eesmärgiks oli 2014 aasta majandustegevuse efektiivsemaks muutmine.

Ettevõtte käive oli 2014 aastal 15 236 914 eurot, jäädes võrreldes 2013 aastaga samale tasemele. Puhaskahjum oli 99 813 eurot, kahjum vähenes võrreldes 2013 aastaga 275 411 euro võrra.

2014 aastal muudeti raamatupidamise arvestustuspõhimõtteid, võeti kasutusele tagasiulatuvalt alates 01.01.2012 rahvusvahelised finantsaruandluse standardid (IFRS).

USS Security Eesti AS-i kontserni põhitegevuseks 2014 aastal oli turvateenuste osutamine (EMTAK 80101) ja turvaseadmete müük ja paigaldus (EMTAK 80201).

Töötajad

Keskmine töötajate arv 2014 aastal oli 1279, 2014 aasta lõpuks oli ettevõttes 1291 töötajat. Töötajate arvu vähenemine 120 töötaja võrra võrreldes 2013 aastaga oli tingitud lepingu lõpetamisest Eesti Energiaga.

2014 aastal oli töötajate voolavus ettevõttes 52%. Turvavaldkonnas suur töötajate voolavus on seotud madalama töötasuga (mis omakorda seotud turvateenuste madalate müügihindadega) võrreldes vabariigi keskmisega ning töö iseloomust tingitud raskete töötingimustega. Suureks väljakutseks on töötajate värbamine ja ettevõttes hoidmine. Uute töötajate värbamiseks kasutatakse erinevaid kanaleid: töökuulutused erinevates meediaväljaannetes, osalemine Töötukassa poolt korraldatud töömessidel ja infopäevadel, ettevõttesisesed värbamiskampaaniad „Too sõber tööle“.

2014 aastal panustat turvatöötajate koolitusse, toimusid põhiõppe kursused, täiendkoolitused. 2015 aasta üheks oluliseks eesmärgiks on e-õppekeskkona elluviimine ja siseveebi käivitamine.

2014 aastal vahetus USS Security Eesti AS juhatus, lahkus juhatuse liige Sven Nuutmann. Alates 01.07.2014 on juhatus kaheliikmeline, juhatusse kuuluvad Meelis Krämann ja Tarmo Keskküla

Silverline Invest OÜ-s 2014 aastal töötajaid ei olnud ja juhatus on üheliikmeline, juhatusse kuulub Urmas Sõõrumaa, juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud ja soodustusi kehtestatud ei ole.

	2014	2013
Müügitulu (€)	15 236 914	15 339 555
Müügitulu kasv (%)	99,3	132,4
Puhaskasum (-kahjum)	- 100 892	- 381 602
Puhasrentaablus (%)	-0,7	-2,5
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,56	0,63
ROA (%)	-1,0	-3,7
ROE (%)	-5,9	-21,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Äritegevuse riskid

Riskide võtmine on äritegevuse tavapärane osa. Oluliste riskide määratlemine, juhtimine ja riskidest tekkiva võimaliku kahju minimiseerimine on ettevõtte äritegevuse lahutamatu osa. Alljärgnevalt on toodud juhtkonna hinnang ettevõtte äritegevusega seotud võimalikest suurematest riskidest.

Tururisk

Ettevõtte kõige suurem kulu on tööjõukulu. Järgnevatel aastatel on oodata tööjõukulu olulist kasvu mistõttu on vajalik tösta teenuse hindasid. Suuremas osad võimaldavad klientidega sõlmitud lepingud muuta, kokkuleppel kliendiga, hinda mis tuleneb tööjõukulude kasvust.

Tegevusrisk

Teenuse osutamisega seotud ootamatute kahjujuhtumite riski maandamiseks sõlmib ettevõtte kindlustusseltsidega vastutuskindlustuse lepingu 1 aastaks. Oname võimalike tegevusriskide maandamiseks vastutuskindlustust summas kaks miljonit eurot.

Riskide kaardistamisel, kindlustuslepingute sõlmimisel ja ning kahjujuhtumite käsitlemisel kasutatakse kindlustusmaakleri teenust.

Krediidirisk

Kuna üldine majanduskeskkond ei ole muutunud, siis ei ole aruande perioodil muutunud ka ettevõtte krediidirisk ning selle taset võib pidada heaks. Laekumata nõudeid kanti 2014.aastal

maha summas 55 235 eurot. Üle tähtaja nõuded moodustasid 222 567 eurot ehk 15,2% kõigist nõuetest.

Juhtkond jälgib regulaarselt debitorsete võlgnevuste muutumist ning on seisukohal, et aastavahetuse võlgnevused ei sisalda ettevõtte jätkusuutlikuse seisukohalt olulisi krediidiriske.

Intressirisk

Intressirisk tuleneb intressimäärade muutustest rahaturgudel, millega võib kaasneda vajadus arvestada täiendavate intressikuludega tulevikus.

Juhtkonna hinnangul olulisi muutusi baasintressides 2015.aastal oodata ei ole.

Valuutarisk

Kuna kontsern tegutseb Eestis ning kõik lepingud on sõlmitud eurodes ja kulud ning laenud on samuti fikseeritud eurodes, siis peab juhtkond valuutariski mõju ettevõttele ebaoluliseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	71 569	166 027	144 822	2
Nõuded ja ettemaksed	1 577 478	1 633 195	1 398 341	3,4,6
Varud	140 409	175 902	12 679	5
Kokku käibevara	1 789 456	1 975 124	1 555 842	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud		1 528	1 528	
Nõuded ja ettemaksed	16 500	16 500		3
Materiaalne põhivara	412 073	654 667	558 350	7
Immateriaalne põhivara	7 626 454	7 630 155	5 714 146	8
Kokku põhivara	8 055 027	8 302 850	6 274 024	
Kokku varad	9 844 483	10 277 974	7 829 866	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	989 780	975 741	1 113 878	9,11
Võlad ja ettemaksed	2 223 100	2 183 829	1 945 559	6,12,13
Kokku lühiajalised kohustused	3 212 880	3 159 570	3 059 437	
Pikaajalised kohustused				
Laenukohustused	4 922 888	5 308 798	2 579 221	9,11
Kokku pikaajalised kohustused	4 922 888	5 308 798	2 579 221	
Kokku kohustused	8 135 768	8 468 368	5 638 658	
Omakapital				
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Ülekurss	2 526 425	2 526 425	2 526 425	
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 540 384	-1 308 872	-1 532 564	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 220	-231 512	223 692	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	927 550	990 770	1 222 282	
Vähemusesosalus	781 165	818 836	968 926	
Kokku omakapital	1 708 715	1 809 606	2 191 208	
Kokku kohustused ja omakapital	9 844 483	10 277 974	7 829 866	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	15 236 914	15 339 555	15
Muud äritulud	17 278	15 612	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 111 398	-2 211 487	17
Mitmesugused tegevuskulud	-901 135	-1 059 413	18
Tööjõukulud	-11 522 600	-11 616 309	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327 229	-406 879	7,8
Muud ärikulud	-22 659	-1 282	
Kokku ärikasum (-kahjum)	369 171	59 797	
Intressikulud	-401 997	-338 160	
Muud finantstulud ja -kulud	-68 066	-103 239	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-100 892	-381 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-100 892	-381 602	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-63 220	-231 512	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-37 672	-150 090	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	369 171	59 797	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	327 229	406 879	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-722	0	
Muud korrigeerimised	0	-97 249	
Kokku korrigeerimised	326 507	309 630	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	55 717	-251 355	3
Varude muutus	35 493	-163 222	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 622	226 290	
Kokku rahavood äritegevusest	809 510	181 140	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 116	-72 059	7,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	12 502	5 000	7,8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	1 180	0	
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	0	-305 892	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 907 670	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 434	-2 280 621	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	382 333	5 800 500	11
Saadud laenude tagasimaksed	-677 123	-3 148 792	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-112 446	-204 853	
Makstud intressid	-398 579	-326 169	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-67 719	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-873 534	2 120 686	
Kokku rahavood	-94 458	21 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	166 027	144 822	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 458	21 205	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	71 569	166 027	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2012	2 556	2 526 425	2 173	-1 308 872	968 926	2 191 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-231 512		-231 512
Muud muutused omakapitalis					-150 090	-150 090
31.12.2013	2 556	2 526 425	2 173	-1 540 384	818 836	1 809 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-63 220		-63 220
Muud muutused omakapitalis					-37 671	-37 671
31.12.2014	2 556	2 526 425	2 173	-1 603 604	781 165	1 708 715

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silverline Invest OÜ 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt (IFRS). 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on ettevõtte esimene aruanne, mille koostamisel on kasutatud Euroopa Komisjoni poolt vastu võetud rahvusvahelistes standardites (IFRS) sätestatud arvestuspõhimõtteid ja informatsiooni esitusviise.

Kontsern on rakendanud IFRS nõudeid edasiulatavalt alates IFRS-le ülemineku päevast 01.01.2013.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiipi kasutades, välja arvatud teatud finantsinvesteeringud, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (EUR).

Hinnangute ja otsuste kasutamine:

IFRS-iga kooskõlas oleva raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab juhtkonnapoolset eelduste kujundamist, hinnangute langetamist ja otsuste tegemist, mis mõjutavad rakendatavaid arvestuspõhimõtteid ja kajastatud varasid ja kohustusi ning tulusid ja kulusid. Hinnangud ja nendega seotud eeldused tuginevad ajaloolisele kogemusele ning mitmetele muudele faktidele, mis arvatavasti on asjakohased ning lähtuvad asjaoludest, mis kujundavad põhimõtteid varade ja kohustuste väärtuste hindamiseks, mis ei tulene otseselt muudest allikatest. Tegelikud tulemused võivad olla hinnangutest erinevad. Hinnangud ja nende aluseks olevad eeldused vaadatakse perioodiliselt üle. Raamatupidamislike hinnangute ülevaatamisest tulenev mõju kajastatakse hinnangute muutmise perioodil, kui see puudutab vaid antud perioodi, või revideeritud ja tulevase perioodi, kui muutus mõjutab nii praegust kui ka tulevase perioodi.

Olulised raamatupidamislikud hinnangud:

Juhtkond on hinnanud tulevase sündmuse ja muid ebakindlaid asjaolusid bilansipäeva seisuga ning vastava hindamisega seotud asjaolusid, millega kaasneb oluline risk varade ja kohustuste bilansilise väärtuse märkimisväärselt korrigeerimiseks järgmisel aruandeaastal.

Aruannetes kajastatud kõige olulisemad hinnangud on järgmised:

Klientide võlgnevuse hindamisel tugineb juhtkond parimast talle teadaolevast informatsioonist, arvestades ajaloolist kogemust.

Kliendi võlgnevuse halvenemise märkideks loetakse võlgniku olulisi finantsraskusi, võlgniku pankroti või finantsilise ümberkorralduse tõenäosust ning maksete maksmata jätmist või maksmisega viivitamist. Nõuete hindamisel vaadeldakse igat nõuet eraldi.

Juhtkond on hinnanud masinate ja seadmete, muu põhivara ning immateriaalse vara kasulikkude eluiga. Materiaalse ja immateriaalse põhivara bilansiliste väärtuste ülevaade on esitatud aruande lisas. Varade hindamisel lähtub juhtkond parimast talle teadaolevast informatsioonist, arvestades ajaloolist kogemust, üldist taustinformatsiooni ja võimalikke tulevaste perioodide sündmuste eeldusi ja tingimusi. Varade allahindluse suuruse määramisel lähtutakse valmiskauba puhul selle müügipotentsiaalst ning võimalikust neto realiseerimismaksumusest.

Ettevõtte kontrollib firmaväärtuse langust kord aastas. Selleks on tarvis hinnata nende raha genereerivate üksuste kasutusväärtust, millele firmaväärtus on jagatud. Kasutusväärtuse kindlaksmääramiseks annab juhtkond hinnangu raha genereeriva üksuse eeldatavatele tulevastele rahavoogudele ning valib kohase diskontomäära nende rahavoogude nüüdisväärtuse arvestamiseks.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruandeid koostatakse lähtudes järjepidevuse ja võrreldavuse printsiibist, mis tähendab, et rakendatakse jätkuvalt samu arvestuspõhimõtteid ja esitusviise. Arvestuspõhimõtete ja esitusviiside muudatusi tehakse vaid juhul, kui see on tingitud uuest või muudetud IFRS standardist ja tõlgendusest või kui uus arvestuspõhimõte või esitusviis annavad objektiivsema ülevaate ettevõtte finantsseisundist, majandustulemusest ja rahavoogudest.

Vähemusomanikule kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist jagatakse vähemusosalusele ka siis kui selle tulemusena muutub vähemusosaluse saldo bilansis negatiivseks (SME IFRS 9.22).

Silverline invest OÜ on kasutanud kasumit taotleva raamatupidamiskohuslase raamatupidamise aastaaruande vorme, sest hindame neid sobilikuks oma majandusaasta aruandele.

Silverline Invest OÜ konsolideerimisgruppi kuulub USS Security Eesti AS ja AS Alfatar. USS Security Eesti AS omandas AS Alfatar aktsiad 100% vastavalt 07.03.2013 ja 11.03.2013 sõlmitud müügilepingutele. .

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Vastavalt IFRS-le on firmaväärtus piiramatu elueaga immateriaalne vara. Üleminekul Eesti healt raamatupidamistavalt IFRS-le muudeti finantsandmeid tagasiulatuvalt, korrigeerides firmaväärtust ja jaotamata kasumit eelnevalt arvestatud firmaväärtuse amortisatsiooni võrra.

Üleminek mõjutas bilansis 31.12.2012 kajastatud summasid järgmiselt:

	31.12.2012	Muutus	31.12.2012
Immateriaalne põhivara	5 162 974	+511 172	5 714 146
Aruandeaasta kasum	-107 011	+330 703	223 692
Kokku emaettevõtja aktsionäridele kuuluv omakapital	891 579	+330 703	1 222 282
Vähemusosalus	748 457	+220 469	968 926

Lisarea nimetus	31.12.2013	Muutus	31.12.2013
Immateriaalne põhivara (bilansis)	6 367 767	1 262 388	7 630 155
s.h. firmaväärtus	6 344 928	1 262 388	7 607 316
Firmaväärtuse kulum	-711 216	711 216	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-658 242	426 730	-231 512
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	233 337	757 433	990 770
Vähemusosalus	313 881	504 955	818 836
Kokku omakapital	547 218	1 262 388	1 809 606

Konsolideeritud aruande koostamine

Tütarettevõtte on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt. Konsolideerimisel on elimineeritud kontsernisiseste tehingute tagajärjel tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud ning realiseerimata kasumid ja kahjumid, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Finantsvarad

Finantsvarade ostmist kajastatakse tehingupäeval ehk hetkel, kui ettevõtte kohustub vara soetama. Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühija

pikaajaliseks. Lühiajaliseks loetakse varad, mis eeldatavasti realiseeritakse järgmisel majandusaastal või ettevõtte tavapärase äri tsükli käigus.

Lühiajalise kohustusena on näidatud kohustused, mille maksetähtaeg saabub järgmise majandusaasta jooksul või mis tõenäoliselt tasutakse järgmisel majandusaastal või ettevõtte tavapärase äri tsükli käigus.

Kontsern hindab igal bilansipäeval varade väärtuse langusele viitavaid objektiivseid andmeid.

2014 aastal on kontsernil nõuded ja muud varad, mille tähtaeg bilansipäeva seisuga ei ületa 12 kuud

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale Euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind aktsiade ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse äriühingut, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning oandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu võetakse arvele õiglasest väärtusest ning kajastatakse edaspidi 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 mitmesugustes tegevuskuludes ja sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Kõiki muid nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhiinale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varusid hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 650 eurot. Erandiks on turvaseadmete komplektid (GSM/GPRS kommunikaatorid, akud ja toiteplokid), mille soetusmaksumus jääb alla nimetatud piirmäära. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt vara soetamisega seotud kulutustest.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt lineaarsel meetodil. Kasutatavad amortisatsiooniperioodid on järgmised:

- muu materiaalne põhivara 30%
- masinad 30%
- GSM Kommunikatsioonid 33%

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodi ja lõppväärtuse põhjendatust. 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 kaetavale 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. Allahindluse tühistamist kajastatakse kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga (firmaväärtus) vara ei amortiseerita, kuid igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Kui kaetav väärtus on väiksem bilansilisest väärtusest hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Amortisatsioonimäär määratakse igale varaobjektile eraldi. Määratud kasuliku elueaga vara amortisatsiooniperiood ei ületa 3 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse renti, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendi makseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellisel juhul kajastatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Dividendide tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt ja teistele ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt.

Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatavat kasumi tulumaksumääraks 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest millal nad tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Silverline Invest OÜ omanikud ning omanikega seotud ettevõtted
- USS Security Eesti AS omanikud ning omanikega seotud ettevõtted ja isikud;
- Aktsiaseltsi juhatus

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisainformatsioon emaettevõtja kohta:

Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtja) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded.

Emaettevõtja esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud konsolideeritud aastaaruande koostamisel.

Emaettevõtja eraldiseisvates aruannetes, mis on lisatud käesolevasse konsolideeritud aruandesse, on investeringud tütarettevõtjatesse kajastatud soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	71 569	166 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 470 878	1 470 878		4
Ostjatelt laekumata arved	1 471 478	1 471 478		4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-600		4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	537	537		6
Muud nõuded	2 827	2 827		
Viitlaekumised	2 827	2 827		
Ettemaksed	57 585	57 585		
Muud makstud ettemaksed	57 585	57 585		
Ettemaksed vormiriietus	35 750	35 750		
Ettemaksed projektööd	4 031	4 031		
Ettemaksed teenused	5 870	5 870		
Pikaajalised nõuded (ettemakstud rent)	16 500		16 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 593 978	1 577 478	16 500	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 472 240	1 472 240		
Ostjatelt laekumata arved	1 500 681	1 500 681		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-28 441	-28 441		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	552	552		
Muud nõuded	8 235	8 235		
Viitlaekumised	8 235	8 235		
Ettemaksed	56 603	56 603		
Muud makstud ettemaksed	56 603	56 603		
Ettemaksed vormiriietus	80 028	80 028		
Ettemaksed projektööd	12 950	12 950		
Ettemaksed teenused	2 587	2 587		
Pikaajalised nõuded (ettemakstud rent)	16 500		16 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 649 695	1 633 195	16 500	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 471 478	1 500 681	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-600	-28 441	3
Kokku nõuded ostjate vastu	1 470 878	1 472 240	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-28 441	0	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-27 394	-59 285	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	55 235	30 844	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-600	-28 441	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	0	0
Vormiriided	0	0
Müügiks ostetud kaubad	140 409	175 902
Seadmed	140 409	175 902
Kokku varud	140 409	175 902

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		217 051		221 841
Üksikisiku tulumaks		218 527		226 748
Erisoodustuse tulumaks		1 419		265
Sotsiaalmaks		470 805		489 734
Kohustuslik kogumispension		18 905		19 106
Töötuskindlustusmaksed		34 442		41 439
Ettemaksukonto jääk	537		552	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	537	961 149	552	999 133

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	337 833	540 103	877 936
Akumuleeritud kulum	-99 187	-220 399	-319 586
Jääkmaksumus	238 646	319 704	558 350
Ostud ja parendused	93 507	100 595	194 102
Muud ostud ja parendused	93 507	100 595	194 102
Lisandumised äriühenduste kaudu	175 678	127 131	302 809
Amortisatsioonikulu	-119 628	-195 174	-314 802
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-77 687	-1 803	-79 490
Müügid		-5 000	-5 000
Ümberklassifitseerimised	-1 804	502	-1 302
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest		-1 302	-1 302
Muud ümberklassifitseerimised	-1 804	1 804	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	652 540	810 534	1 463 074
Akumuleeritud kulum	-343 828	-464 579	-808 407
Jääkmaksumus	308 712	345 955	654 667
Ostud ja parendused	7 478	75 424	82 902
Muud ostud ja parendused	7 478	75 424	82 902
Amortisatsioonikulu	-129 000	-181 313	-310 313
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-3 404		-3 404
Müügid	-5 110	-6 669	-11 779
31.12.2014			
Soetusmaksumus	538 192	609 987	1 148 179
Akumuleeritud kulum	-359 516	-376 590	-736 106
Jääkmaksumus	178 676	233 397	412 073

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	5 833	
Transpordivahendid	5 833	
Muu materiaalne põhivara	6 669	5 000

Kokku	12 502	5 000
--------------	---------------	--------------

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012				
Soetusmaksumus	5 699 647	11 758	13 269	5 724 674
Akumuleeritud kulum	0	-8 340	-2 188	-10 528
Jääkmaksumus	5 699 647	3 418	11 081	5 714 146
Ostud ja parendused	1 907 670	16 141		1 923 811
Lisandumised äriühenduste kaudu		4 785		4 785
Amortisatsioonikulu		-6 892	-5 695	-12 587
31.12.2013				
Soetusmaksumus	7 607 317	45 761	13 269	7 666 347
Akumuleeritud kulum	0	-28 309	-7 883	-36 192
Jääkmaksumus	7 607 317	17 452	5 386	7 630 155
Ostud ja parendused		5 957	3 855	9 812
Amortisatsioonikulu		-6 287	-7 225	-13 512
Muud muutused	-1			-1
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 607 316	29 537	13 895	7 650 748
Akumuleeritud kulum	0	-12 415	-11 879	-24 294
Jääkmaksumus	7 607 316	17 122	2 016	7 626 454

Firmaväärtust ei amortiseerita. 31.12.2014 seisuga viidi läbi firmaväärtuse kaetava väärtuse test, kaetava väärtuse langust võrreldes bilansilise maksumusega ei olnud.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Seadmed	24 297	24 297			
Autod	21 422	12 445	8 977		
Kapitalirendikohustused kokku	45 719	36 742	8 977		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Seadmed	69 379	65 923	3 456	9,92%	EUR
Autod	40 187	17 511	22 676	6 kuu EURIBOR+1,95-2,47%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	109 566	83 434	26 132		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed		51 138
Muu materiaalne põhivara		245 167
Kokku		296 305

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	254 703	275 177
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	131 408	300 181
1-5 aasta jooksul	98 039	278 541

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen 1	2 149 674	108 235	641 720	1 399 719	6 kuu Euribor, intrseeimäär lisaks	EUR	2021
Laen 2	2 657 176	134 526	812 777	1 709 873	6 kuu Euribor, intressimäär lisaks	EUR	2021
Laen 3	189 157	189 157			7%	EUR	2015
Laen 4	8 880	8 880			5%	EUR	2015
Laen 5	15 722	15 722			5%	EUR	2015
Laen 6	266 667	133 333	133 334		7%	EUR	2016
Laen 7	125 489	44 344	81 145		7%	EUR	2017
Laen 8	134 326	47 467	86 859		7%	EUR	2017
Laen 9	75 158	26 674	48 484		6,5%	EUR	2017
Laen 10	244 700	244 700			6%	EUR	201
Pikaajalised laenud kokku	5 866 949	953 038	1 804 319	3 109 592			
Kapitalirendikohustused kokku	45 719	36 742	8 977				
Laenukohustused kokku	5 912 668	989 780	1 813 296	3 109 592			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	238 933	238 933			5%	EUR	2014
Lühiajalised laenud kokku	238 933	238 933					
Pikaajalised laenud							
Laen 2	2 252 030	102 356	606 888	1 542 786	6 kuu Euribor, +intressimäär	EUR	2021
Laen 3	2 784 399	127 223	739 861	1 917 315	6 kuu Euribor, +intressimäär	EUR	2021
Laen 4	189 157	189 157			7%	EUR	2014
Laen 5	16 658	16 658			5%	EUR	2014
Laen 6	15 722	15 722			5%	EUR	2014
Laen 7	400 000	133 333	266 667		7%	EUR	2016
Laen 8	166 844	41 355	125 489		7%	EUR	2017
Laen 9	111 230	27 570	83 660		7%	EUR	2017
Pikaajalised laenud kokku	5 936 040	653 374	1 822 565	3 460 101			
Kapitalirendikohustused kokku	109 566	83 434	26 132				
Laenukohustused kokku	6 284 539	975 741	1 848 697	3 460 101			

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	351 249	351 249	
Võlad töövõtjatele	854 003	854 003	13
Maksuvõlad	961 149	961 149	6
Muud võlad	37 919	37 919	
Intressivõlad	33 413	33 413	
Muud viitvõlad	4 506	4 506	
Saadud ettemaksed	18 780	18 780	
Muud saadud ettemaksed	18 780	18 780	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 223 100	2 223 100	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	293 992	293 992	
Võlad töövõtjatele	841 890	841 890	
Maksuvõlad	999 133	999 133	
Muud võlad	22 309	22 309	
Intressivõlad	16 763	16 763	
Muud viitvõlad	5 546	5 546	
Saadud ettemaksed	26 505	26 505	
Muud saadud ettemaksed	26 505	26 505	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 183 829	2 183 829	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	608 481	614 632
Puhkusetasude kohustus	245 522	227 258
Kokku võlad töövõtjatele	854 003	841 890

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556

Silverline Invest OÜ omanikuks 93,5055% ulatuses on Urmas Sõõrumaa ja 6,4945% ulatuses Anvex Project OÜ.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 236 914	15 339 555
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 236 914	15 339 555
Kokku müügitulu	15 236 914	15 339 555
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvateenused	13 507 704	13 811 882
Turvaseadmete müük ja paigaldus	1 462 051	1 446 257
Kullerteenused	5 917	6 953
Muud tulud	261 242	74 463
Kokku müügitulu	15 236 914	15 339 555

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	723	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 336	1 009
Aruandeaastal selgunud eelmise aasta kasum	4 339	9 658
Muud	6 880	4 945
Kokku muud äritulud	17 278	15 612

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	528 834	604 498
Müügi eesmärgil ostetud teenused	509 870	551 867
Transpordikulud	705 667	723 704
Üür ja rent	43 132	33 074
Vormiriietus	167 607	146 081
Sideteenused	71 670	80 570
Koolitus	25 895	25 865
Kantselei ja IT kulud	34 792	29 152
Muud	23 931	16 676
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 111 398	2 211 487

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	130 344	137 984
Mitmesugused bürookulud	45 260	43 082
Lähetuskulud	1 760	6 421
Koolituskulud	14 090	10 129
Konsultatsioonikulud	273 970	305 281
Reklaamikulud	82 416	102 401
Transpordikulud	136 762	195 301
Sidekulud	30 341	26 386
Kindlustuskulud	5 265	5 564
Esinduskulud	27 779	21 465
Muud	153 148	205 399
Kokku mitmesugused tegevuskulud	901 135	1 059 413

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	8 593 508	8 644 230
Sotsiaalmaksud	2 929 092	2 972 079
Kokku tööjõukulud	11 522 600	11 616 309
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1 279	1 328

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		187 098		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	363	407 026		111 229
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 611	102 670	7 295	2 703

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	481 827	24 211		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			219 000	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 462	2 496	60 000	36 903
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	246 193	125 712	103 333	28 175
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 323	202 145		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			120 000	8 771

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 000	1 107

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Varad			
Käibevara			
Raha	1 732	1 513	1 427
Finantsinvesteeringud	26 595	0	
Kokku käibevara	28 327	1 513	1 427
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	273 065	224 400	224 400
Kokku põhivara	273 065	224 400	224 400
Kokku varad	301 392	225 913	225 827
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	271 374	238 933	232 532
Võlad ja ettemaksed	1 328	64	0
Kokku lühiajalised kohustused	272 702	238 997	232 532
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	48 485	0	
Kokku pikaajalised kohustused	48 485	0	
Kokku kohustused	321 187	238 997	232 532
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-15 896	-9 518	-3 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 711	-6 378	-6 264
Kokku omakapital	-19 795	-13 084	-6 705
Kokku kohustused ja omakapital	301 392	225 913	225 827

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused tegevuskulud	-278	-378
Kokku ärikasum (-kahjum)	-278	-378
Intressikulud	-10 627	-6 000
Muud finantstulud ja -kulud	4 194	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 711	-6 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 711	-6 378

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-278	-378
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	64
Kokku rahavood äritegevusest	-291	-314
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-103 333	0
Antud laenude tagasimaksed	28 073	0
Laekunud intressid	4 194	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 066	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	322 333	400
Saadud laenude tagasimaksed	-228 175	0
Makstud intressid	-22 582	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 576	400
Kokku rahavood	219	86
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 513	1 427
Raha ja raha ekvivalentide muutus	219	86
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 732	1 513

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-9 517	-6 705
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	-9 517	-6 705
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 378	-6 378
Muud muutused omakapitalis			-1	-1
31.12.2013	2 556	256	-15 896	-13 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 711	-6 711
31.12.2014	2 556	256	-22 607	-19 795

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Silverline Invest OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SÕÕRUMAA	Juhatuse liige	30.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silverline Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Silverline Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 7 kuni 28, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Silverline Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega nagu need on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

01.07.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Silverline Invest OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	01.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 540 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 220
Kokku	-1 603 604
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	1 603 604
Kokku	1 603 604

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 540 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 220
Kokku	-1 603 604
Katmine	
tulevate perioodide kasum	1 603 604
Kokku	1 603 604

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264600
E-posti aadress	info@usinvest.eu