

SILVERLINE INVEST OÜ

Konsolideeritud majandusaasta
aruanne 2009

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical stroke and a small hook.

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Ärinimi	Silverline Invest OÜ
Äriregistri kood	11272546
Aadress	Ravi 2 / Tatari 43, Tallinn 10134
Telefon	372 5022881
Faks	372 6191981
Elektronpost	margus@kgrupp.ee
Põhitegevusala	EMTAK 64201
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2009
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2009
Tegevjuht	Margus Laasi
Audiitor	Eve-Hilja Kirsima

Konsolideeritud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud sõltumatu audiitori aruanne, kasumi jaotamise ettepanek, tegevusalade loetelu ja osanike nimekiri.



Juhatuse liige

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Juhatuse deklaratsioon konsolideeritud raamatupidamise aruandele	6
Konsolideeritud bilanss	7
Konsolideeritud kasumiaruanne	8
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	9
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	10
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	11
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed.....	14
Lisa 3. Tütarettevõtete osad.....	14
Lisa 4. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 5. Materiaalne põhivara	15
Lisa 6. Immateriaalne põhivara	16
Lisa 7. Kasutusrent	16
Lisa 8. Võlad ja ettemaksed.....	16
Lisa 9. Võlad töövõtjatele.....	17
Lisa 10. Maksuvõlad	17
Lisa 11. Omakapital.....	17
Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes.....	17
Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega	18
Lisa 14. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta.....	18
Juhatuse allkirjad 2009. aasta konsolideeritud majandusaasta aruandele	21
Sõltumatu audiitori aruanne	22
Kasumi jaotamise ettepanek.....	23
Tegevusalade loetelu	24
Osanike nimekirj	25



Juhatuse liige

Tegevusaruanne

Silverline Invest OÜ asutati 03.07.2006.a. ja kanti äriregistrisse 11.07.2006.a. Põhitegevuseks on äriühingute omandamine, võõrandamine (EMTAK 2008 järgi 64201), juhtimine ja haldamine; investeringute juhtimine.

Silverline Invest OÜ 2009.a. peamiseks tegevuseks oli strateegiliste investorite otsimine, kellel oleks suutlikust investeerida tütarettevõtte OÜ K Grupp Turvateenused kiiresse kasvu. 2009 aasta lõpus toimuski 100% Silverline Invest OÜ osaluse müük uuele investorile. Seoses uue investorileidmisega muutub ka majandusaasta aruande esitusviis, 2009 aasta Silverline Invest OÜ majandusaasta aruanne esitatakse konsolideeritult.

2010. a. peamiseks tegevuseks on investeeringu hoidmine ja juhtimine. 2009 aastal lahkus 1 töötaja. Aasta lõpuks töötajaid palgal ei olnud. Töötasu maksti 41 645 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 13 868 krooni.

Silverline Invest OÜ juhatus on ühe liikmeline, kelle ülesandeks on esindada ja juhtida äriühingut ning korraldada raamatupidamist.

Juhatusel aasta lõpus oli Margus Laasi. Juhatusel liikmele eraldi juhtimise eest ei maksta ja soodustusi kehtestatud ei ole.

Info tütarettevõtte K Grupp Turvateenused OÜ kohta.

K Grupp Turvateenused OÜ põhitegevuseks 2009 aastal oli turvateenuste osutamine (EMTAK 80101) ja turvaseadmete müük ja paigaldus (EMTAK 80201).

Töötajate arv 2009. aasta alguses oli 212 ning aasta lõpuks 300 töötajat, keskmine 256. Töötajate töötasude üldsumma moodustas 28 080 854 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 9 640 760 krooni. Juhtkonna töötasu moodustas 483 000 krooni.

2009 aasta oli turvateenuste sektoris keeruline aasta, kuna tellijad avaldasid tugevat survet hindade alandamisele. Samas oli ka palju kliente, kes kulude kokkuhoiu eesmärgil kärpisid oluliselt tellitavate teenuste mahte või loobusid sootuks turvateenuste, eelkõige mehitatud valve teenuste, kasutamisest. Ka ehitussektori järsk kukkumine mõjutas K Grupp Turvateenuste 2009 aasta tulemust, kuna valveseadmete müügi ja paigalduse tellimused vähenesid. Nendest teguritest on tingitud 2009 aasta kasumlikkuse vähenemine võrrelduna 2008 aastaga. Kõigest eelnevast hoolimata suutis K Grupp Turvateenused kasvatada oma müügitulu ca 50%. Antud kasv tulenes eelkõige õigest positsioneerimisest müügitegevuses, ehk suunasime oma fookuse suurtele äriklientidele ja nende teenindamisele.

2010. aasta peamiseks eesmärgideks on eelneva aasta kogemuse põhjal müügifookuse säilitamine, suurema efektiivsuse saavutamine, kliendibaasi laiendamine ning ettevõtte tutnuse kasvatamine Eestis.

2010. aastal plaanime alustada oma teenuste pakkumist kõikides Eesti regioonides, selleks otstarbeks asutati jaanuaris 2010 kolm uut tütarettevõtet. Läbi tütarettevõtete soovime jõuliselt kasvatada oma turuosa ka teistesse regioonidesse peale Harjumaa.

Finantssuhtarvud: Silverline Invest OÜ

	2009	2008
Müügitulu	55 620	28 300
Tulu kasv %	96,5	100
Puhaskasum	-1788	105
Kasumi kasv %	-1802,9	503,8
Puhasrentaablus %	-3,21	0,4
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,14	0,23
ROA %	-0,53	0,03
ROE %	-2,7	0,16

Finantssuhtarvud: K Grupp Turvateenused OÜ

	2009	2008
Müügitulu	52 143 621	34 465 593
Müügitulu kasv %	51,29	2,03
Puhaskasum	2 041 617	4 058 662
Kasumi kasv %	-49,70	-10,3
Puhasrentaablus %	3,92	11,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,9	0,7
ROA %	9,56	21,36
ROE %	17,2	41,2

Finantssuhtarvud: Konsolideeritud

	2009
Müügitulu	52 143 621
Müügitulu kasv %	
Puhaskasum	2 039 829
Kasumi kasv %	
Puhasrentaablus %	3,91
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,92
ROA %	9,54
ROE %	17,49

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv(%) = (müügitulu 2009-müügitulu 2008)/müügitulu 2008*100

Kasumi kasv(%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum2008)/ puhaskasum 2008*100

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku *100

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne

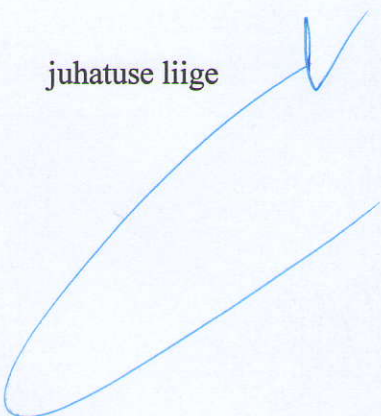
Juhatus deklaratsioon konsolideeritud raamatupidamise aruandele

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel lehekülgedel 7 kuni 20 toodud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt kontserni finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 5 märts 2010, on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ Silverline Invest OÜ ja tema tütarettevõtte on jätkuvalt tegutsevad.

Tallinn, 05.märts 2010

juhatuse liige



Konsolideeritud bilanss

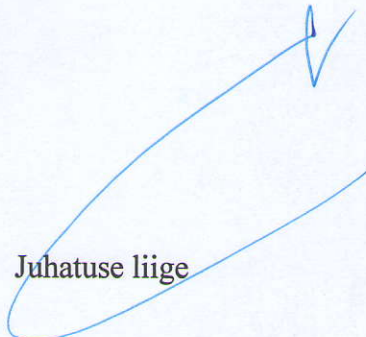
(Eesti kroonides)

VARAD

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod		2 394 747	39 979
Nõuded ja ettemaksud	2	6 549 543	28 300
Käibevara kokku		8 944 290	68 279
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3,4	13 248	300 000
Pikaajalised nõuded			
Materiaalne põhivara	5	352 665	
Immateriaalne põhivara	6	12 074 100	
Põhivara kokku		12 440 013	300 000
VARAD KOKKU		21 384 303	368 279

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Võlad ja ettemaksed	8,9,10	9 724 144	300 569
Lühiajalised kohustused kokku		9 724 144	300 569
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenu, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused			
Muud pikaajalised võlad			
Pikaajalised kohustused kokku		0	0
Kohustused kokku		9 724 144	300 569
OMAKAPITAL			
Aktsiakapital nimiväärtuses	11	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		9 576 330	23 605
Aruandeaasta kasum		2 039 829	105
Omakapital kokku		11 660 159	67 710
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 384 303	368 279


 Juhatuses liige

 ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
 KUUPÄEV 25.03.2010
 ALLKIRI *hoo m d*
EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172

Konsolideeritud kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

	Lisa	2009	2008
Müügitulu	12	52 143 621	28 300
Muud äritulud		3 335	
Kokku äritulud		52 146 956	28 300
Kaubad, toore, materjal		-8 847 840	0
Mitmesugused tegevuskulud		-3 202 251	0
Tööjõu kulud		-37 721 614	-28 275
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5.6	-264 850	0
Muud ärikulud		-120 938	0
Ärikasum (kahjum)		1 989 463	25
Finantstulud ja -kulud		50 366	80
Kasum enne tulumaksustamist		2 039 829	105
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		2 039 829	105

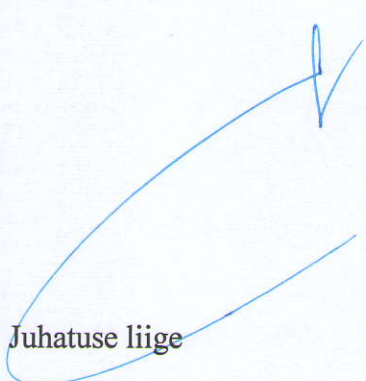
Juhatuse liige

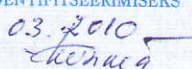
ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS
KUUPÄEV 05.03.2010
ALLKIRI
EVE-HILJA KIRSIMA
AUDITOR TUNNISTUS 172

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides, kaudsel meetodil)

	Lisa	2009	2008
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		1 989 463	25
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		263 843	0
Kasum (kahjum) põhivara müügist		4 644	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-6 521 243	-28 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		9 423 575	28 275
Muud rahavood äritegevusest		49 773	80
Kokku rahavood äritegevusest		5 210 055	80
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-12 885 928	0
Laekunud materiaalse põhivara müügist		190 677	0
Tasutud muud finantsinvesteeringud		-7 377	0
Laekunud dividendid		592	
Muud laekumised investeerimistegevusest		9 852 620	
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 849 416	0
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed			
Laekunud osade emiteerimisest		-5 871	
Dividendide väljamaks			
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-5 871	0
RAHAVOOD KOKKU		2 354 768	80
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		39 979	39 899
Raha ja raha ekvivalentide muutus		2 354 768	80
Valuutakursside muutuste mõju			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 394 747	39 979


 Juhatus liige

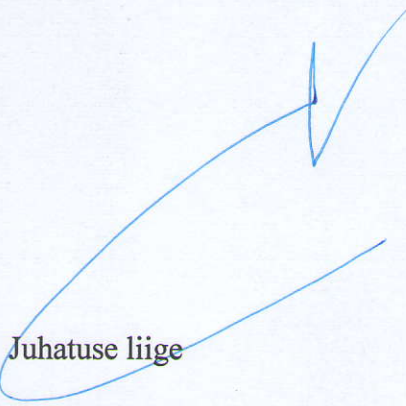
 ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
 KUUPÄEV 05.03.2010
 ALLKIRI 
EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)

Emaettevõtte omanikule kuuluv omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2007	40000	4000	23605	67605
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			105	105
Saldo 31.12.2008	40000	4000	23710	67710
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			2 039 829	2 039 829
Arvele võetud tütarettevõtte eelmise perioodi kasum/kahjum			9 552 620	9 552 620
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	11 616 159	11 660 159


 Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS
 KUUPÄEV 05.03.2010
 ALLKIRI
 EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

Silverline Invest OÜ 2009 aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

2009 aastal toimub uus esitusviis Silverline OÜ majandusaasta aruande esitamisel.

2009 aastal esitatakse Silverline Invest OÜ (emaettevõtte) ja K Grupp Turvateenused OÜ (tütarettevõtte), kohta konsolideeritud aruanne.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Silverline Invest OÜ konsolideeritud kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideeritud aruannete koostamine

2009. aastast konsolideeritud aastaaruandes kajastuvad Silverline Invest OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte K Grupp Turvateenused OÜ finantsnäitajad. Konsolideeritud finantsaruannete koostamisel on ema- ja tütarettevõtjaid käsitletud ühtse majandusüksusena. Tütarettevõtja on konsolideeritud rida-realt, elimineerides täielikult ema- ja tütarettevõtte omavahelised nõuded ja kohustused.

Esituspõhimõtete muutmise mõju on esitatud alljärgnevalt:

Mõju algsaldodele rahavoogude aruandes 2009**Rahavood investeeringutest**

Materiaalne põhivara	443 264
Immateriaalne põhivara	12 000 000
Pikaajaline finantsinvesteering	7 377
Omakapital	9 852 620

Elimineerimiste mõju kasumiaruandele 2009.a.

Müügitulu	55620
Palgakulu	55513

Raha

Juhatus

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
KUUPÄEV 05.03.2010
ALLKIRI
EVE-HILJA KIRSIMA
AUDIITOR TUNNISTUS 172

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 Eesti krooni. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline ja mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarse meetodi alusel lähtudes kasulikust tööeast. Kasutatavad amortisatsiooni-perioodid on järgmised:

- muu materiaalne põhivara 30%
- masinad 30%

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Vara väärtuse vähenemine:

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest Osühing K Grupp Turvateenused 2009. a. majandusaasta aruanne näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitatavast 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

Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
KUUPÄEV 05.03/2010
ALLKIRI Kõnnu
EVE-HILJA KIRSIMA
AUDITOR TUNNISTUS 172

normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisenä.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (kaubamärgid) 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.

Kaubamärk on määramata pikkusega kasuliku elueaga vara. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Immateriaalse varana kajastatakse veel ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

Arvutitarkvara kulud amortiseeritakse hinnangulise kasuliku eluea jooksul, mille pikkus on kuni 3 aastat.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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 poolt 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Osaühing Silverline Invest OÜ 2009. a. konsolideeritud majandusaasta aruanne

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 11 616 159 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 439 393 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 9 176 766 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2009.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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.

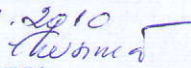
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	5 923 227	28 300
Maksude ettemaksed	6 429	
Muud lühiajalised nõuded	166 652	
Ettemaksed	453 235	
Kokku	6 549 543	28 300

Lisa 3. Tütarettevõtete osad**A. Emaettevõtte otsese osalusega tütarettevõtted**

Asukoht	Eesti Vabariik
Osade arv 31.12.2008	1
Aruandeaastal ostetud osad (tk)	0
Osade arv 31.12.2009	1
Osalus 31.12.2008	100%
Osalus 31.12.2009	100%
Soetusmaksumus 31.12.2007	0
Soetamine	300 000
Soetusmaksumus 31.12.2009	300 000

Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS
 KUUPÄEV 05.03.2010
 ALLKIRI 
EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172

Tütaretevõtte omakapital seisuga	31.12.2009	31.12.2008
	OÜ K Grupp	OÜ K Grupp
	Turvateenused	Turvateenused
Osakapital	300 000	300 000
Kohustuslik reservkapital	30 000	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9522620	5463958
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	2041617	4058662
Omakapital kokku	11894237	9852620
Investeeriija osa omakapitalist	100%	100%
Investeeriija osalus omakapitalist	21346087	9852620

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	KOKKU
31.12.2008	7 377	7 377
Kasum (kahjum)		
müügist ja		
ümberhindlusest	5 871	5 871
31.12.2009	13 248	13 248

AS Merko aktsia on kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende avamishind OMX Tallinna Börsil 02.01.2010 seisuga.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Masinaid ja seadmed	Muu inventar kontoris	KOKKU
31.12.2008			
Jääkväärtus	342 013	101 251	443 264
2009			
Ostud ja parandused	55 085	286 537	341 622
Amortisatsioonikulu	-99 738	-137 163	-236 901
Müügid	-195 320		-195 320
Jääkväärtus	102 040	250 625	352 665
31.12.2009			

Juhatus liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
 KUUPÄEV 05.03.2010
 ALLKIRI
 EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172

Lisa 6. Immateriaalne põhivara

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	KOKKU
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	12 000 000		12 000 000
Ostud		101 042	101042
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-26 942	-26 942
31.12.2009			
Jääkväärtus	12 000 000	74 100	12 074 100

OÜ K Grupp Turvateenused kaubamärk on registreeritud Patendiametis registrinumbriga 38193 ja 38264, 15.09.2003 kuni 15.09.2013.

Kaubamärk osteti novembris 2007 hinnaga 12 000 000 krooni.

Kaubamärk on määramata pikkusega kasuliku elueaga ja ei amortiseerita, vaid igal bilansipäeval viiakse läbi väärtuse test.

Lisa 7. Kasutusrent*Kasutusrent*

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes:

	2009	2008
Transpordivahendite rent	974 630	
Kokku	974 630	0

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

(kroonides)

Maksetähtajaga 12 kuud	897 970
1-5 aastat	1 032 153

Lisa 8. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	2 550 603	16 794
Võlad tarnijatele	4 006 620	272 294
Maksuvõlad	3 166 921	11 481
Muud võlad		
Kokku	9 724 144	300 569

Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
 KUUPÄEV 05.03.2010
 ALLKIRI *Eve-Hilja Kirsima*
EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172

Lisa 9. Võlad töövõtjatele

	31.12.2009	31.12.2008
Palgavõlg	1 920 603	16 794
Puhkusereserv	630 000	0
Kokku	2 550 603	16 794

Lisa 10. Maksuvõlad

Maksuliik	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		725 029		
Üksikisiku tulumaks		687 091		3 866
Erisoodustuse tulumaks		8 659		
Sotsiaalmaks		1 540 999		7 000
Kogumispension		16 074		424
Töötuskindlustus		188 233		191
Muud maksuvõlad		836		
Ettemaksukonto jääk	6 429		0	
Kokku	6 429	3 166 921	0	11 481

Lisa 11. Omakapital

	2007	2006
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arve (tk)	1	1

Osakapital on tasutud rahalise sissemaksega.

Lisa 12. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2009	2008
Turvateenused (EMTAK 80101)	44 441 576	
Turvaseadmete müük ja paigaldus (EMTAK 80201)	7 650 340	
Kullerteenused (EMTAK 53201)	51 705	
Muu (EMTAK 68329)		28 300
Kokku	52 143 621	28 300

Piirkond	2009	2008
Eesti	52 032 321	28 300
Hispaania	111 300	0
Kokku	52 143 621	28 300

Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
 KUUPÄEV 05.03.2010
 ALLKIRI
 EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172

Lisa 13. Tehingud seotud osapooltega

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

K Grupp Turvateenused OÜ

Bilansipäeva seisuga Silverline Invest OÜ nõudeid tütaretevõtte vastu ei olnud.

2009 aastal seotud osapoolte vahel ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusi ja muid soodustusi..

Lisa 14. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta**Konsolideerimata bilanss****VARAD**

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
Käibevara			
Raha ja pangakontod		38 216	39 979
Nõuded ja ettemaksud		0	28 300
Käibevara kokku		38 216	68 279
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	3	300 000	300 000
Põhivara kokku		300 000	300 000
VARAD KOKKU		338 216	368 279

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2009	31.12.2008
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused			
Võlad ja ettemaksed		272 294	300 569
Lühiajalised kohustused kokku		272 294	300 569

Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused kokku	0	0
Kohustused kokku	272 294	300 569

OMAKAPITAL

Aktiivkapital nimiväärtuses	11	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		23 710	23 605
Aruandeaasta kasum		-1788	105
Omakapital kokku		65 922	67 710
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		338 216	368 279

Juhatus liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS

KUUPÄEV

ALLKIRI

EVE-HILJA KIRSIMA

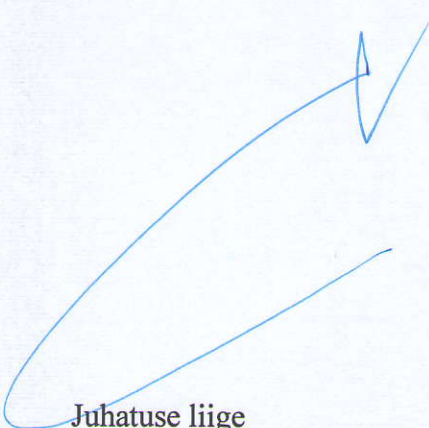
AUDIITOR TUNNISTUS 172

05.03.2010

18

Konsolideerimata kasumiaruanne

	31.12.2009	31.12.2008
Müügitulu	55 620	28 300
Kokku äritulud		
Kaubad, toore, materjal	1 965	
Mitmesugused tegevuskulud	15	
Tööjõu kulud	55513	28275
A) palgakulu	41645	21211
b) sotsiaalmaksud	13868	7064
Põhivara kulum ja väärtuse langus		
Muud ärikulud		
Kokku ärikulud	57493	28275
Ärikasum (kahjum)	-1873	25
 Finantstulud ja -kulud		
 Muud finantstulud ja – kulud	85	80
Kokku finantstulud ja – kulud		
 ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	-1788	105


Juhatuse liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFITSEERIMISEKS
KUUPÄEV 05.03.2010
ALLKIRI
EVE-HILJA KIRSIMA
AUDIITOR TUNNISTUS 172

Rahavoogude aruanne

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-1873	25
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28300	-28300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28275	28275
Muud rahavood äritegevusest	85	80
Kokku rahavood äritegevusest	-1763	80

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost

Intresside laekumised

Antud laenud

Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0
---	----------	----------

Rahavood finantseerimistegevusest

Tütarettevõtte soetamine

Kapitalirendi põhiosa maksed

Dividendide väljamaks

Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	0
--	----------	----------

RAHAVOOD KOKKU

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39979	39899
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1763	80
Valuutakursside muutuste mõju		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38216	39979

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2007	40 000	4 000	23605	67605
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			105	105
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	23710	67 710
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			-1788	-1788
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	21922	65 922

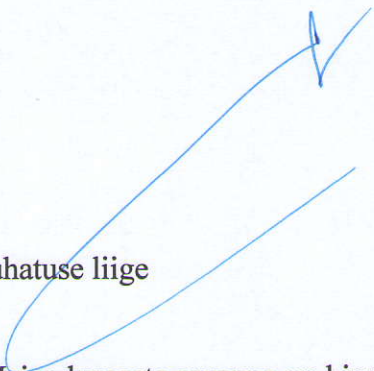
Juhatuses liige

ALLKIRJASTATUD IDENTIFitseerimiseks
 KUUPÄEV 05.03.2010
 ALLKIRI
 EVE-HILJA KIRSIMA
 AUDIITOR TUNNISTUS 172 20

Juhatus allkirjad 2009. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2009. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Silverline Invest OÜ konsolideeritud 2009. a. (01.01.2009 kuni 31.12.2009) majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud sõltumatu audiitori aruanne, kasumi jaotamise ettepanek, tegevusalade loetelu ja osanike nimekiri..



juhatuse liige

. 05 märts 2010

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega 2010

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

OÜ Silverline Invest osanikule

Olen auditeerinud OÜ Silverline Invest konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2009, 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 7-20, on kaasatud minu poolt identifitseerituna käesolevale aruandele.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Minu kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Nimetatud eeskiri nõuab, et ma olen vastavuses eetikanõuetega, et ma planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

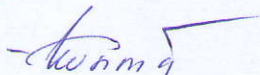
Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usun, et minu kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane minu arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Silverline Invest finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinn, 5 märts 2010



Eve-Hilja Kirsima

vannutatud audiitor, tunnistus 172

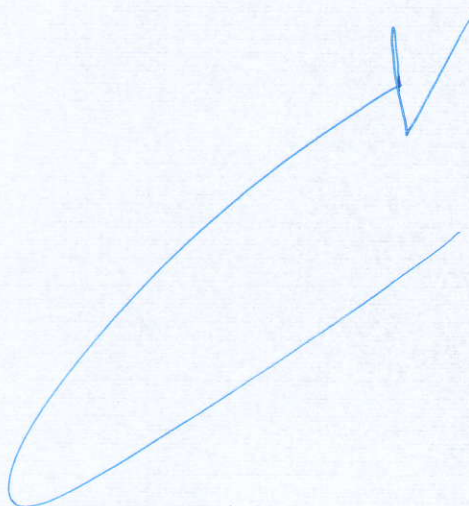
Tallinn, 10 126 J.Vilmsi 28-7

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	9 576 330
2009. aasta kasum	2 039 829

Kokku konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2009: 11 616 159

Juhatus teeb ettepaneku 2009 aastal kasumit mitte jaotada.



Tegevusalade loetelu

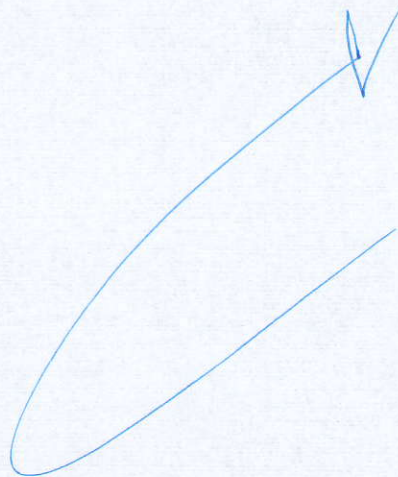
Aruandeperioodi 1.1. – 31.12.2009 tegevusalad	Summad
Turvateenused (EMTAK 80101)	44 441 576
Turvaseadmete müük ja paigaldus (EMTAK 80201)	7 650 340
Kullerteenused (EMTAK 53201)	51 705
Kokku	52 143 621



Osanike nimekiri

Silverline Invest OÜ 100 % -line osanik aastaaruande kinnitamise seisuga oli alljärgnev:

Osanik: Urmas Sõõrumaa isikukood 36111290232 , elukoht Tallinn
Osade arv: 1 (üks)
Osa väärtus: 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni
Omandatud: 01.01.2010



Aruande elektroonilised kinnitused

Silverline Invest OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Margus Laasi	Juhatuse liige	05.03.2010
Resolutsioon:	täiendavaid märkuseid ei ole	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvatöö, v.a avalik korrakaitse	80101	44441576	85.22%	Jah
Turvasüsteemide käitus	80201	7650340	14.67%	Ei
Muu posti- ja kulleriteenistus	53201	51705	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	margus@kgrupp.ee
Mobiiltelefon	+372 5022881