

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Silverline Invest OÜ

registrikood: 11272546

tänavatalu nimi, Paavli 5

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10412

telefon: +372 6264600

e-posti aadress: info@usinvest.eu

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Silverline Invest OÜ põhitegevusalaks on äriühingute omandamine, võõrandamine, juhtimine, haldamine ja investeringute juhtimine (EMTK 64201). Ka 2012. aastal oli Silverline Invest OÜ peamiseks tegevusalaks investeringute juhtimine ja hoidmine.

OÜ Silverline Invest peamiseks investeringuks on USS Security Eesti AS kontsern, mis tegeleb turvateenuste osutamisega Eesti Vabariigis.

USS Security Eesti AS (edaspidi USS) on suurim Eesti omanikele kuuluv turvaettevõtte Eestis. USS peamiseks tegevusaladeks on mehitatud ja tehnilise valve teenuste pakkumine, lisaks pakub USS ka turvaseadmete projekteerimist, paigaldust, hooldust, tehnika alast konsultatsiooni, kullerteenust ja turvakonsultatsiooni. USS pakub turvateenust üle Eesti.

2012. aasta oli USS-i jaoks suurimate muutuste aasta selle ettevõtte rohkem kui 10-aastase ajaloo jooksul. Saavutati valveteenuste turul kindlalt teine positsioon. Suured ja strateegilise tähtsusega riigi- ja eraettevõtted usaldasid oma turvalisuse tagamise USS-ile. Ettevõtte kasvas müügitulu aasta jooksul peaaegu kolm korda võrreldes 2011. aastaga.

Üldine turvaturuturu olukord

Ka 2012. aastal jätkasid turvateenuste hinnad langust, mitte küll nii kiiresti kui eelnevatel aastatel, kuid kuna turule sisenevaid uusi kliente peaaegu ei olnud, siis toimus jätkuvalt turu ümberjagamine, mille käigus tehti klientidele suuri soodustusi ja olulisi hinnaalandusi.

Endiselt on ka turvaturg killustatud, seisuga 13.03.2013 oli Politsei- ja piirivalveamet väljastanud Vallas- või kinnisvara valve ja kaitse tegevuslitsentsi 74-le ja juhtimiskeskuse pidamise litsentsi 22-le juriidilisele isikule.

USS jätkas 2012. 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 Ettevõtteid Häire 112 äriüksus, mis haakus ja täiendab USS-i pakutavate teenuste portfelli. Lisaks jätkasid ettevõtte juhtkond ja omanikud uute võimalike investeringute otsimist, mille tulemusena osteti AS Turvateenistus Alfatar 100 % aktsiad 2013. aasta märtsis. Tehingule andis Konkurentsiamet kinnituse 19.04.2013.

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

Müük ja turundus

2012. aastal viidi läbi strateegiliste riigiettevõtete (Eesti Raudtee, Eesti Energia ja Tallinna Sadam) turvateenuse ostmiseks riigihanked. Nende objektide valvamine on turvaturul märgilise tähtsusega, kuna nende objektide töömaht on tööjõumahukas ja teiseks nõuab selliste objektide valvamine häid teadmisi, kogemusi ja suutlikkust. Eelpool nimetatud objektide valvamine annab igale turvaettevõttele kvaliteedimärgi, mis tagab ka teistele, nii uutele kui ka olemasolevatele, klientidele kindluse, et tegemist on usaldusväärse, võimeka ja jätkusuutliku ettevõttega. USS-il õnnestus kõikidel eelpool mainitud riigihangetel olla edukaim pakkuja ja nii Eesti Raudtee, Eesti Energia kui ka Tallinna Sadama valvamiseks sõlmiti valveteenuste lepingud. Kõik need töövõidud tulid paljuski tänu professionaalsele ja töötahtelisele meeskonnale ja eesmärgistatud tegevusele. Suurima eelisena suudab USS pakkuda klientidele personaalset suhtlemist nõukogu ja juhatuse tasemel ning kiire otsustamine tagab ka teenuse paindlikkuse. Kokku sõlmiti 2012. aastal peaaegu 2000 uut kliendilepingut ning hinnanguliselt omab USS Eesti valveteenuste turust 19,7%, mis on 5% rohkem kui 2011 aastal (juba koos Pristis AS portfelliga).

Turunduse peamine prioriteet oli kaubamärgi turul kinnistamine ja selle tuntuse tõstmine nii klientide kui ka teiste tarbijate hulgas. 2012. aastal viidi lõpule kogu ettevõtte sümbolikat kandvate vahendite välja vahetamine. Suurimaks väljakutseks oli vormirietuse vahetamine - kõikidele ametipositsioonidele kujundati uued vormirõivad ja välja vahetati rohkem kui 1000 komplekti vormiriietust. Teiseks suureks sammuks oli kogu USS-i autopargi ühtsene disain. Lisaks korraldati ka mitmeid kliendiüritusi ning esmakordselt suurejooneline parimate töötajate tänuüritus 2013.a. alguses.

Finantstulemused

USS-i finantstulemused peegeldavad, et 2012 aasta oli ettevõtte jaoks kasvuaasta. Ettevõtte kasvas pea kolm korda nõudes suuri investeringuid nii varadesse kui professionaalsesse meeskonda. Ettevõtte käive oli 11,58 mio eurot, kasvades aastaga ligi kolm korda. EBITDA kasvas 224% 855 972 euron.

2013. aasta suurimaks eesmärgiks on klienditeeninduse kvaliteedi tõstmine. Läbi kliendirahulolu parandamise saavutakse ka kasumlikkuse suurendamine eelkõige efektiivsuse arvelt. USS on seadnud eesmärgiks laiendada mehitatud valve teenuse pakkumisega kaubandus sektorisse. 2013 aasta esimese kvartali jooksul sõlmiti valveteenuste lepingud ETK Jaekaubandus AS-i ja Rimi Eesti Food AS-iga.

Silverline Invest OÜ-s 2012. aastal töötajaid ei olnud ja juhatuse üheliikmeline, juhatusse kuulub Urmas Sõõrumaa, juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud ja soodustusi kehtestatud ei ole.

	2012	2011
Müügitulu (€)	11 582 244	4 502 950
Müügitulu kasv	157,2	29,3
Puhaskasum (-kahjum)	-174 174	-1 180 137

Puhasrentaablus (%)	-1,5	-26,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,51	0,32
ROA %	-2,4	-19,0
ROE %	10,6	-65,7

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144 822	136 769	2
Nõuded ja ettemaksed	1 398 341	376 325	3,4
Varud	12 680	23 968	8
Kokku käibevara	1 555 843	537 062	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 528	1 527	7
Materiaalne põhivara	558 350	560 509	9
Immateriaalne põhivara	5 162 974	5 124 557	10
Kokku põhivara	5 722 852	5 686 593	
Kokku varad	7 278 695	6 223 655	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 113 879	631 223	11,13
Võlad ja ettemaksed	1 945 559	1 034 896	5,14,15
Kokku lühiajalised kohustused	3 059 438	1 666 119	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 579 221	2 743 326	11,13
Kokku pikaajalised kohustused	2 579 221	2 743 326	
Kokku kohustused	5 638 659	4 409 445	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	2 526 425	2 526 425	
Kohustuslik reservkapital	2 173	2 173	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 532 564	463 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 011	-1 995 757	
Kokku emettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	891 579	998 590	
Vähemusosalus	748 457	815 620	
Kokku omakapital	1 640 036	1 814 210	
Kokku kohustused ja omakapital	7 278 695	6 223 655	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 582 245	4 502 950	16
Muud äritulud	1 478	11 781	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 665 179	-775 968	18
Mitmesugused tegevuskulud	-854 305	-446 896	19
Tööjõukulud	-8 192 245	-3 551 916	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-757 697	-91 954	
Muud ärikulud	-16 270	-805 667	21
Ärikasum (kahjum)	98 027	-1 157 670	
Finantstulud ja -kulud	-272 201	-22 467	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-174 174	-1 180 137	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-174 174	-1 180 137	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-107 011	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-67 163	815 620	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	98 027	-1 157 670	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	757 698	905 254	9,10
Kokku korrigeerimised	757 698	905 254	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 022 017	-43 363	3
Varude muutus	11 288	-15 466	8
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	910 661	248 936	14
Makstud intressid	-1 616	-29 679	
Muud rahavood äritegevusest	-4 480	0	
Kokku rahavood äritegevusest	749 561	-91 988	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 506	-351 620	
Netorahavoog tütarettevõtete ja äritegevuste soetamisel	-580 500	-2 674 157	10
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 796	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-205 200	
Laekunud intressid	221	11 787	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-601 785	-3 220 986	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500 000	3 228 371	13
Saadud laenude tagasimaksed	-222 520	-47 447	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-156 893	-95 945	
Makstud intressid	-232 677	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	205 227	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-27 633	-1 789	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 723	3 288 417	
Kokku rahavood	8 053	-24 557	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	136 769	161 326	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 053	-24 557	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144 822	136 769	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2010	2 556		2 173	448 182		452 911
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				16 800		16 800
Vigade parandamise mõju				-1 789		-1 789
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		2 173	463 193		467 922
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-1 180 137		-1 180 137
Emiteeritud osakapital		2 526 425			16 800	2 543 225
31.12.2011	2 556	2 526 425	2 173	-716 944	16 800	1 831 010
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju					-16 800	-16 800
Vigade parandamise mõju				-815 620	815 620	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	2 526 425	2 173	-1 532 564	815 620	1 814 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-107 011		-107 011
Muud muutused omakapitalis					-67 163	-67 163
31.12.2012	2 556	2 526 425	2 173	-1 639 575	748 457	1 640 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Silverline Invest OÜ 2012. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Silverline Invest OÜ otsustas rakendada uus raamatupidamise toimkonna juhendeid tagasiulatuvalt alates 01.01.2012. RTJ 11 - 77. 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 kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Silverline Invest OÜ konsolideerimisgruppi kuulub USS Security Eesti AS.

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 aktsiaid 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 tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte 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 õiglase väärtuse ning omandamisega 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 kajastatakse bilansis 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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendamisena.

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. Kasutatavad amortisatsiooniperioodid on järgmised:

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

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 näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) 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 (peamiselt firmaväärtused) 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. Firmaväärtust amortiseeritakse 10 aastase perioodi peale.

Arvutitarkvara

Immateriaalse varana kajastatakse veel ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa.

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

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.

Finantskohustusi 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.

Seotud osapooled

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

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

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

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.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	821	1 761
Kassas	821	1 761
Arvelduskontod	144 001	135 008
Arvelduskonto Swedbank	143 776	134 971
Arvelduskonto LHV	225	0
Arvelduskonto SEB	0	37
Kokku raha	144 822	136 769

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 173 804	1 173 804		
Ostjatelt laekumata arved	1 173 804	1 173 804		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	171	171		
Muud nõuded	5 647	5 647		
Viitlaekumised	5 647	5 647		
Ettemaksed	113 926	113 926		
Muud makstud ettemaksed	113 926	113 926		
Ettemaksed vormirietus	71 106	71 106		
Ettemaksed projektitööd	22 993	22 993		
Ettemaksed teenused	10 694	10 694		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 398 341	1 398 341		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	334 430	334 430		
Ostjatelt laekumata arved	375 871	375 871		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-41 441	-41 441		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	206	206		
Muud nõuded	3 211	3 211		
Viitlaekumised	3 211	3 211		
Ettemaksed	38 478	38 478		
Muud makstud ettemaksed	38 478	38 478		
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 325	376 325		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	1 173 804	375 871
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-41 441
Kokku nõuded ostjate vastu	1 173 804	334 430
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-41 441	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-41 441
Lootusetuks tunnistatud nõuded	41 441	0
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	-41 441

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		172 173		46 572
Üksikisiku tulumaks		168 815		67 201
Erisoodustuse tulumaks		704		163
Sotsiaalmaks		377 177		150 327
Kohustuslik kogumispension		14 462		5 145
Töötuskindlustusmaksed		38 628		18 354
Ettemaksukonto jääk	171		206	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	771 959	206	287 762

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2010	847	847
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	681	681
31.12.2011	1 528	1 528
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	1 528	1 528
31.12.2012	1 528	1 528
Kajastatud õiglases väärtuses	1 528	1 528

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	0	19 397
Vormiriided	0	19 397
Müügiks ostetud kaubad	12 680	4 571
Seadmed	12 680	4 571
Kokku varud	12 680	23 968

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2010			
Soetusmaksumus	33 489	111 885	145 374
Akumuleeritud kulum	-17 682	-30 124	-47 806
Jääkmaksumus	15 807	81 761	97 568
Ostud ja parendused	464 029	84 685	548 714
Amortisatsioonikulu	-15 119	-70 654	-85 773
31.12.2011			
Soetusmaksumus	497 518	196 570	694 088
Akumuleeritud kulum	-32 801	-100 778	-133 579
Jääkmaksumus	464 717	95 792	560 509
Ostud ja parendused	19 654	164 194	183 848
Amortisatsioonikulu	-66 386	-119 621	-186 007
Ümberklassifitseerimised	-179 339	179 339	
Muud ümberklassifitseerimised	-179 339	179 339	
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

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	10 152	766 940	0	777 092
Akumuleeritud kulum	0	-4 238	0	0	-4 238
Jääkmaksumus	0	5 914	766 940	0	772 854
Ostud ja parendused		1 563		2 669	4 232
Lisandumised äriühenduste kaudu	5 119 147				5 119 147
Amortisatsioonikulu		-3 269		-1 467	-4 736
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-766 940		-766 940
31.12.2011					
Soetusmaksumus	5 119 147	11 715	766 940	2 669	5 900 471
Akumuleeritud kulum	0	-7 507	-766 940	-1 467	-775 914
Jääkmaksumus	5 119 147	4 208	0	1 202	5 124 557
Ostud ja parendused		43		10 600	10 643
Lisandumised äriühenduste kaudu	580 500				580 500
Amortisatsioonikulu	-551 172	-833		-721	-552 726
31.12.2012					
Soetusmaksumus	5 699 647	11 758	0	13 269	5 724 674
Akumuleeritud kulum	-551 172	-8 340	0	-2 188	-561 700
Jääkmaksumus	5 148 475	3 418	0	11 081	5 162 974

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Seadmed	175 834	154 704	21 130			
Kapitalirendikohustused kokku	175 834	154 704	21 130			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Seadmed	140 906	103 979	36 927		9,5%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	140 906	103 979	36 927			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Muu materiaalne põhivara	319 705	90 291
Kokku	319 705	90 291

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	204 882	41 733
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	173 223	82 682
1-5 aasta jooksul	210 878	43 475

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	2 611 651	596 485	2 015 166		5,818	EUR		2016
Laen 2	174 157		174 157		7	EUR		2016
Laen 3	15 722	15 722			5	EUR		2014
Laen 4	16 659	16 659			5	EUR		2014
Laen 5	232 533	232 533			5	EUR		2014
Laen 6	465 829	97 061	368 768		5,906	EUR		2016
Pikaajalised laenud kokku	3 516 551	958 460	2 558 091					
Kapitalirendikohustused kokku	175 834	154 704	21 130					
Muud laenukohustused								
Järelmaks	715	715						
Muud laenukohustused kokku	715	715						
Laenukohustused kokku	3 693 100	1 113 879	2 579 221					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen 1	2 800 000	267 758	2 532 242		7,162%	EUR	2016	
Laen 2	174 157		174 157		7	EUR	2016	
Laen 3	15 722	15 722			5	EUR	2012	
Laen 4	16 659	16 659			5	EUR	2012	
Laen 5	226 516	226 516			5	EUR	2012	
Pikaajalised laenud kokku	3 233 054	526 655	2 706 399					
Kapitalirendikohustused kokku	140 906	103 979	36 927					
Muud laenukohustused								
Järelmaks	589	589						
Muud laenukohustused kokku	589	589						
Laenukohustused kokku	3 374 549	631 223	2 743 326					

Laenude katteks on LHV Pank AS kasuks seatud tagatise 3 700 00 EUR suuruses mahus, millest 1 000 000 EUR moodustab kommertspant USS Security Eesti AS vallasvarale ning ülejäänud tagatist on seotud aktsionäride poolt antud tagatistega. Lisaks aktsionäride tagatistele, on Laenule 1 andnud oma tagatise ka Sihtasutus Kredex, mis tagab nelikümmend kaheksa koma kolmkümmend üheksa protsenti (48,39%) laenu põhisumma tagastamata osast.

Silverline Invest OÜ on pantinud tütarettevõtte USS Security Eesti AS laenude tagatiseks enda omanduses olevad 60% USS Security Eesti AS aktsiast AS LHV Pank kasuks.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	463 707	463 707		
Võlad töövõtjatele	671 688	671 688		
Maksuvõlad	771 959	771 959		
Muud võlad	20 512	20 512		
Muud viitvõlad	20 512	20 512		
Saadud ettemaksed	17 693	17 693		
Muud saadud ettemaksed	17 693	17 693		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 945 559	1 945 559		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	332 485	332 485		
Võlad töövõtjatele	397 518	397 518		
Maksuvõlad	287 762	287 762		
Muud võlad	17 131	17 131		
Muud viitvõlad	17 131	17 131		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 034 896	1 034 896		

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	481 800	193 247
Puhkusetasude kohustus	189 888	204 271
Kokku võlad töövõtjatele	671 688	397 518

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 560 760	4 502 950
Itaalia	11 508	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 572 268	4 502 950
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Briti Neitsisaared	9 977	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	9 977	0
Kokku müügitulu	11 582 245	4 502 950
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turvateenused	10 668 480	4 072 711
Turvaseadmete müük ja paigaldus	796 793	427 024
Kullerteenused	5 370	3 215
Muud tulud	111 602	0
Kokku müügitulu	11 582 245	4 502 950

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum müügioteel põhivara müügist	0	34
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	345
Kindlustusüvitisid	1 408	6 821
Muud	70	4 581
Kokku muud äritulud	1 478	11 781

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	313 789	185 356
Müügi eesmärgil ostetud teenused	523 977	216 957
Alltöövõtutööd	12 681	12 064
Transpordikulud	562 863	233 164
Üür ja rent	33 741	18 947
Vormiriietus	104 163	59 256
Sideteenused	70 798	29 063
Koolitus	15 441	7 290
Kantselei ja IT kulud	27 726	12 177
Muud	0	1 694
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 665 179	775 968

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	88 652	36 230
Mitmesugused bürookulud	38 901	23 751
Lähetuskulud	9 997	10 945
Koolituskulud	5 922	891
Konsultatsioonikulud	345 611	68 244
Reklaamikulud	101 290	101 913
Transpordikulud	171 942	112 232
Sidekulud	28 536	14 678
Kindlustuskulud	16 348	1 281
Esinduskulud	15 845	10 831
Muud	31 261	65 900
Kokku mitmesugused tegevuskulud	854 305	446 896

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	6 185 792	2 691 432
Sotsiaalmaksud	2 006 453	860 484
Kokku tööjõukulud	8 192 245	3 551 916
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	902	494

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum müügioteel põhivara müügist	0	-42
Trahvid, viivised ja hüvitised	-6 551	-171
immateriaalse põhivara mahakandmine	0	-766 940
Liikmemaksud	-7 613	-5 175
Muud	-2 106	-33 339
Kokku muud ärikulud	-16 270	-805 667

Trahvid on seotud AS Eesti Raudtee kohtuvaidlusega ja kaotuse tulemusena makstud vastaspoole kohtukulud.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 391	52 387	17 388	3 007

2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	407 518	129 738
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 262	163 005

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	5 842	41 419

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 427	1 675
Kokku käibevara	1 427	1 675
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	224 400	224 400
Kokku põhivara	224 400	224 400
Kokku varad	225 827	226 075
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	232 532	226 516
Kokku lühiajalised kohustused	232 532	226 516
Kokku kohustused	232 532	226 516
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 253	-18
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 264	-3 235
Kokku omakapital	-6 705	-441
Kokku kohustused ja omakapital	225 827	226 075

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused tegevuskulud	-238	-1 134
Muud ärikulud	-10	0
Kokku äriksam (-kahjum)	-248	-1 134
Finantstulud ja -kulud	-6 016	-2 101
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 264	-3 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 264	-3 235

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-248	-1 134
Laekunud intressid	0	-25
Kokku rahavood äritegevusest	-248	-1 159
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-205 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-205 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	225 300
Saadud laenude tagasimaksed	0	-19 418
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	205 882
Kokku rahavood	-248	-477
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 675	2 152
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-248	-477
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 427	1 675

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2010	2 556	256	-18	2 794
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-18	2 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 235	-3 235
31.12.2011	2 556	256	-3 253	-441
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 264	-6 264
31.12.2012	2 556	256	-9 517	-6 705

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2013

Silverline Invest OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS SÕÕRUMAA	Juhatuse liige	27.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silverline Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Silverline Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 23.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 arvnahtajate 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 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raul Koni

Vandeaudiitori number 253

Grant Thornton Rimess OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 3

Ahtri 6a, 10151 Tallinn

27.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Silverline Invest OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KONI	Vandeaudiitor	27.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 532 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 011
Kokku	-1 639 575
Katmine	
Tulevaste perioodide kasum	1 639 575
Kokku	1 639 575

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 532 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-107 011
Kokku	-1 639 575
Katmine	
tulevate perioodide kasum	1 639 575
Kokku	1 639 575

Sidevahendid

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