

Silverline Invest OÜ

**Konsolideeritud majandusaasta
aruanne 2010**

Konsolideeritud majandusaasta aruanne

Äriniimi	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 2010
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2010
Tegevjuht	Margus Laasi
Audiitor	OÜ Absolvere

Konsolideeritud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest ning emaettevõtte bilansist, kasumiaruandest ning rahavoogude aruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud sõltumatu audiitori aruanne, kasumi jaotamise ettepanek, tegevusalade loetelu ja osanike nimekiri.

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Konsolideeritud bilanss.....	6
Konsolideeritud kasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne.....	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne.....	9
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Tütarettevõtete osad	15
Lisa 3. Varud	15
Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed	15
Lisa 5. Maksud	16
Lisa 6. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	16
Lisa 7. Materiaalne põhivara	16
Lisa 8. Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9. Kapitalirent	17
Lisa 10. Kasutusrent.....	17
Lisa 11. Laenukohustused.....	17
Lisa 12. Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13. Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14. Tööjõukulud	18
Lisa 15. Osakapital	18
Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	18
Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega.....	19
Lisa 18. Tulumaks	19
Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta	19
Juhatuse allkirjad 2010. aasta majandusaasta aruandele.....	21
Sõltumatu audiitori aruanne.....	22
Kasumi jaotamise ettepanek	23
Osanike nimekiri	24

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; investeeringute juhtimine.

Silverline Invest OÜ 2010.a. peamiseks tegevuseks oli investeeringute hoidmine ja juhtimine.

2010. a. töötajaid palgal ei olnud ja töötasu ei makstud.

Kontserni osas oli 2010. aasta edukas, kuna oldi Eesti turvaturul üks vähestest ettevõtetest, kes suutis oma turuosa hoida ja ka kasvatada. 2010. aastal asutati 3 uut tütarettevõtet, millega tagati kontserni tegutsemine üle Eesti.

Tütarettevõtetest oli kõige edukam aasta K Grupp Turvateenused OÜ-l, mis tegutseb Tallinnas ja Harjumaal. Saavutati mitmeid suuri töövõite, just suurte mehitatud valve klientide osas. Lisaks tehti ettevõttes 2010. aastal suuri investeeringuid - uuendati autoparki, juhtimiskeskust ja IT seadmeid. Ettevõttesse loodi uusi töökohti ja kaasati võtmepositsioonidele uusi turvateenuste alase kogemusega inimesi. Samuti investeeriti tütarettevõtete kasvu.

2010. aastal asutatud K Grupp Turvateenused OÜ tütarettevõtetel oli keeruline aasta. Turuletulek sattus halvale ajale, kus valveteenuste turul toimus suur langus ning paljud kliendid loobusid turvateenuste kasutamisest. Samuti algas turvaturul konsolideerumine, mis kindlasti jätkub ka 2011. ja 2012. aastatel.

Kõige edukamaks tütarettevõtteks on Ida regioonis tegutsev K Grupp Ida Turvateenused OÜ, mis on selgelt saavutanud liidripositsiooni Ida-Eesti regioonis.

Pärnus tegutsev K Grupp Lääne Turvateenused OÜ sai 2010. aasta teisel poolel uue juhatuse liikme - Aivar Pärna - kes on Lääne-Eesti turvaturuga väga hästi kursis ning asub ettevõtet kasvatama suurimaks regioonis.

Tartus tegutsev K Grupp Lõuna Turvateenused OÜ-le pandud kasvueesmärgid ei täitunud, kuid ka seal jätkatakse nii kogenud partneri kui ka uute töötajate otsimist.

Kontserni tööjõukulud moodustasid kokku 44 889 295 krooni, millest 10 777 522 krooni moodustas sotsiaalmaks. Aasta alguses oli töötajate arv 300 inimest ning aasta lõpuks 429 inimest, keskmine töötajate arv kontsernis oli 357 inimest.

Kontserni juhatuse liikmetele arvestati 2010. aastal tasusid kokku 629 750 krooni.

2011. a. peamiste tegevusalade osas muudatusi ette näha ei ole.

Kontserni eesmärgiks on jätkuvalt kiire kasv Eesti turvaturul, samas on kontserni üheks eesmärgiks 2011. aastal kahjumi vähendamine minimaalseks ja juba 2012. aastal kasumisse jõudmine, millega katavad kontserni ettevõtted oma eelmiste perioodide kahjumid.

Silverline Invest OÜ juhatuse üheliikmeline, ülesandeks on esindada ja juhtida äriühingut ning korraldada raamatupidamist.

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

Finantssuhtarvud: Konsolideeritud

	2010	2009
Müügitulu	54 480 811	52 143 621
Müügitulu kasv %	4,48	51,29
Puhaskasum (-kahjum)	-4 573 641	2 039 829
Puhasrentaablus %	-8,4	3,91
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	0,55	0,92
ROA %	-21,27	9,54
ROE %	-64,5	17,49

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Konsolideeritud bilanss

(Eesti kroonides)

VARAD

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara			
Raha ja pangakontod		2 524 204	2 394 747
Nõuded ja ettemaksud	4	5 209 712	6 549 543
Varud	3	133 018	0
Käibevara kokku		7 866 933	8 944 290
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud	6	23 904	13 248
Materiaalne põhivara	7	1 526 608	352 665
Immateriaalne põhivara	8	12 092 537	12 074 100
Põhivara kokku		13 643 049	12 440 013
VARAD KOKKU		21 509 982	21 384 303

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	Lisa	31.12.2010	31.12.2009
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11	1 898 728	0
Võlad ja ettemaksed	12,13,5	12 258 498	9 724 144
Lühiajalised kohustused kokku		14 157 226	9 724 144
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	11	266 237	0
Pikaajalised kohustused kokku		266 237	0
Kohustused kokku		14 423 463	9 724 144
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	12	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		34 000	4 000
Eelmiste perioodide kasum		11 586 160	9 576 330
Aruandeaasta kasum		-4 573 641	2 039 829
Omakapital kokku		7 086 519	11 660 159
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		21 509 982	21 384 303

Konsolideeritud kasumiaruanne

(Eesti kroonides)

	Lisa	2010	2009
Müügitulu	13	54 480 811	52 143 621
Muud äritulud		231 215	3 335
Kokku äritulud		54 712 026	52 146 956
Kaubad, toore, materjal		-8 170 287	-8 847 840
Mitmesugused tegevuskulud		-5 430 723	-3 202 251
Tööjõu kulud	11	-44 899 295	-37 721 614
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7,8	-603 347	-264 850
Muud ärikulud		-158 417	-120 938
Ärikasum (kahjum)		-4 550 043	1 989 463
Finantstulud ja -kulud		-23 598	50 366
Kasum enne tulumaksustamist		-4 573 641	2 039 829
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)		-4 573 641	2 039 829

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(Eesti kroonides, kaudsel meetodil)

	Lisa	2010	2009
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-4 550 043	1 989 463
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus		603 347	263 843
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-43 366	4 644
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		193 138	-6 521 243
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		3 915 037	9 423 575
Varude muutus		-133 018	49 773
Kokku rahavood äritegevusest		-14 905	5 210 055
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara ost		-363 438	-12 885 928
Laekunud põhivara müügist		80 333	190 677
Tasutud muud finantsinvesteeringud		2 512	-7 377
Laekunud dividendid		1 859	592
Muud laekumised investeerimistegevusest		0	9 852 620
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-278 734	-2 849 416
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa maksed		-85 244	0
Saadud laenud		508 661	0
Laekunud osade emiteerimisest		0	-5 871
Makstud intressid		-28 332	0
Osakapitali sissemakse		28 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		423 095	-5 871
RAHAVOOD KOKKU		129 456	2 354 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		2 394 747	39 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus		129 456	2 354 768
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		2 524 203	2 394 747

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(Eesti kroonides)

Emaettevõtte omanikule kuuluv omakapital

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	9 576 330	9 620 330
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			2 039 829	2 039 829
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	11 616 159	11 660 159
Kohustusliku reservkapitali moodustamine		30 000	-30 000	
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			-4 573 641	-4 573 641
Saldo 31.12.2010	40 000	34 000	7 012 519	7 046 519

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Silverline Invest OÜ 2010. 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. Ettevõtted, mis kuuluvad kontserni ja mille kohta esitatakse konsolideeritud aruanne on:

Silverline Invest OÜ (emaettevõtte)

K Grupp Turvateenused OÜ (tütarettevõtte)

K Grupp Lääne Turvateenused OÜ (tütarettevõtte)

K Grupp Lõuna Turvateenused OÜ (tütarettevõtte)

K Grupp Ida Turvateenused OÜ (tütarettevõtte)

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

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Konsolideerimine

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Silverline Invest OÜ ja tema tütarettevõtete 31. detsember 2010 seisuga lõppenud majandusaasta kohta koostatud finantsaruannete põhjal. Tütarettevõtete finantsaruanded on koostatud sama perioodi kohta nagu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, kasutades samu põhimõtteid.

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat, saades seeläbi tütarettevõtte tegevusest kasu. Kontrolli ulatust hinnates võetakse arvesse kogu käesoleval hetkel rakendatavat hääleõigust. Konsolideeritud aruanded sisaldavad tütarettevõtete finantsaruandeid alates kontrolli omandamise kuupäevast kuni kontrolli loovutamise kuupäevani.

Konsolideerimisel elimineeritud tehingud

Konsolideeritud aruannete koostamisel on elimineeritud kõik Kontserni kuuluvate ettevõtete vahelised tehingud, vastastikused saldod ja realiseerimata kasumid/kahjumid.

Vähemusosalus

Vähemusosanikule kuuluv osa konsolideeritava tütarettevõtte kahjumist, mis ületab vähemusosaluse bilansilist väärtust (st kui tütarettevõtte omakapital on negatiivne), kajastatakse kontserni kahjumina.

Finantsvarad ja –kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Kontsern kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil Kontsern saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 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 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).

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse üle ühe aastase kasutuseaga varasid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni. Erandiks on turvaseadmete komplektid (GSM kommunikaatorid, akud ja toiteplokid), mille soetusmaksumus jääb alla nimetatud piirmäära. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses. Kasutatavad amortisatsiooninormid on järgmised:

- muu materiaalne põhivara 30%
- masinad 30%
- GSM Kommunikatorid 66%

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 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 (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.

Immateriaalse põhivara arvelevõtmise alampiir 10 000 krooni.

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.

Seotud osapooled

Kontsern loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- OÜ Silverline Invest emaettevõtte ja emaettevõtte omanikud ning omanikega seotud ettevõtted;
- Osaühingu juhatus;
- Tütarettevõtete kaasosanikud;

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

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.

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 lisas.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 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. Tütaretevõtete osad**A. Emaettevõtte otsese osalusega tütaretevõtted**

Firma	Asukohamaa	Soetus- maksumus 31.12.09	Emaettevõtte osalusprotsent 31.12.09	Soetus- maksumus 31.12.10	Emaettevõtte osalusprotsent 31.12.10
K Grupp Turvateenused OÜ	Eesti	300 000	100%	300 000	100%

B. Emaettevõtte kaudse osalusega tütaretevõtted

Firma	Asukoha- maa	Soetus- maksumus 31.12.09	Emaettevõtte osalusprotsent 31.12.09	Soetus- maksumus 31.12.10	Emaettevõtte osalusprotsent 31.12.10
K Grupp Lõuna Turvateenused OÜ	Eesti			40 000	100%
K Grupp Lääne Turvateenused OÜ	Eesti			24 000	65%
K Grupp Ida Turvateenused OÜ	Eesti			24 000	65%

Lisa 3. Varud

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	76 719	0
Vormiriided	76 719	0
Müügiks ostetud seadmed	56 299	0
Seadmed	56 299	0
Kokku	133 018	0

Lisa 4. Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	4 806 132	5 923 227
Maksude ettemaksed (lisa 5)	4 867	6 429
Muud lühiajalised nõuded	3 815	166 652
Muud viitlaekumised	14 128	0
Ettemaksed	380 770	453 235
Kokku	5 209 712	6 549 543

Lisa 5. Maksud

Maksuliik	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		810 447		725 029
Üksikisiku tulumaks		848 952		687 091
Erisoodustuse tulumaks		3 334		8 659
Sotsiaalmaks		1 941 007		1 540 999
Kogumispension		48 895		16 074
Töötuskindlustus		243 980		188 233
Muud maksuvõlad		0		836
Ettemaksukonto jääk	4 867	0	6 429	0
Kokku	4 867	3 896 614	6 429	3 166 921

Lisa 6. Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	13 248	13 248
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	10 656	10 656
31.12.2010	23 904	23 904

Lisa 7. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	KOKKU
Jääkväärtus 31.12.2008	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 31.12.2009	102 040	250 625	352 665
2010			
Ostud ja parandused	80 000	1 694 893	1 774 893
Amortisatsioonikulu	-69 865	-494 118	-563 983
Müügid	-36 967	0	-36 967
Jääkväärtus 31.12.2010	75 208	1 451 400	1 526 608

Lisa 8. Immateriaalne põhivara

	Kaubamärk	Tarkvara	KOKKU
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	12 000 000		12 000 000
Jääkväärtus 31.12.2008	12 000 000		
2009			
Ostud ja parandused		101 042	101 042
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-26 942	-26 942

Jääkväärtus 31.12.2009	12 000 000	74 100	12 074 100
2010			
Ostud ja parendused		57 800	57 800
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu		-39 363	-39 363
Jääkväärtus 31.12.2010	12 000 000	92 537	12 092 537

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 seda ei amortiseerita, vaid igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

Lisa 9. Kapitalirent

	31.12.10	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	intressimäär	Alusvaluuta
Seadmed	1 373 011	1 106 774	266 237	7,50%	EEK
Kokku	1 373 011	1 106 774	266 237		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus seisuga 31.12.2010 moodustab 1 458 255 EEK.

Lisa 10. Kasutusrent

	2010	2009
Kasutusrendi kulu	1 116 806	974 630

Järgmiste perioodide kasutusrendi kulu mittekatkestavatest lepingutest

12 kuu jooksul	913 716	897 970
1-5 aasta jooksul	2 738 746	1 032 153

Lisa 11. Laenukohustused

	31.12.10	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	intressimäär	Alusvaluuta
Kapitalirent	1 373 011	1 106 774	266 237	7,50%	EEK
Laenud seotud osapooltelt	491 000	491 000		7,00%	EEK
Laenud seotud osapooltelt	289 954	289 954		5,00%	EEK
Järeilmaks	11 000	11 000			EEK
Kokku laenukohustused	2 164 965	1 898 728	266 237		

Lisa 12. Võlad ja ettemaksed

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele (lisa 13)	3 344 364	2 550 603
Võlad tarnijatele	4 991 710	4 006 620
Maksuvõlad (lisa 5)	3 896 614	3 166 921
Intressivõlad	6 508	
Muud võlad	19 302	
Kokku	12 258 498	9 724 144

Lisa 13. Võlad töövõtjatele

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	2 643 799	1 920 603
Puhkusereserv	700 565	630 000
Kokku	3 344 364	2 550 603

Lisa 14. Tööjõukulud

	31.12.2010	31.12.2009
Palgakulu	34 121 773	28 668 427
Sotsiaalmaks	10 777 522	9 053 187
Kokku	44 899 295	37 721 614

Lisa 15. Osakapital

	2010	2009
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arve (tk)	1	1

Osakapital on tasutud rahalise sissemaksega.

Lisa 16. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2010	2009
Turvateenused (EMTAK 80101)	50 600 641	44 441 576
Turvaseadmete müük ja paigaldus (EMTAK 80201)	3 844 195	7 650 340
Kullerteenused (EMTAK 53201)	35 975	51 705
Kokku	54 480 811	52 143 621

Piirkond	2010	2009
Eesti	54 414 362	52 032 321
Hispaania	66 449	111 300
Kokku	54 480 811	52 143 621

Lisa 17. Tehingud seotud osapooltega

	2010		31.12.10	
	Ostud	Müügid	Nõuded	Kohustused
Tehingud kontserni äriühingute omanike ja nende omanduses olevate äriühingutega	1 401 442	1 689 335	360 946	4 334 837

Kontserni juhatuse liikmetele arvestati 2010 aastal tasusid kokku 629 750 krooni.

Seotud osapooltelt saadud laenude info on kajastatud lisas 11.

Lisa 18. Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010 moodustas 7 012 519 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 472 629 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 539 890 krooni. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2010.

Lisa 19. Finantsinformatsioon emaettevõtte kohta**Konsolideerimata bilanss****VARAD**

	31.12.2010	31.12.2009
Käibevara		
Raha ja pangakontod	33 670	38 216
Käibevara kokku	33 670	38 216

Põhivara

Pikaajalised finantsinvesteeringud	300 000	300 000
Põhivara kokku	300 000	300 000
VARAD KOKKU	333 670	338 216

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

	31.12.2010	31.12.2009
KOHUSTUSED		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	289 954	272 294
Lühiajalised kohustused kokku	289 954	272 294
Kohustused kokku	289 954	272 294

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	21 923	23 710
Aruandeaasta kasum	-22 207	-1788
Omakapital kokku	43 716	65 922
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU	333 670	338 216

Konsolideerimata kasumiaruanne

	31.12.2010	31.12.2009
Müügitulu	0	55 620
Kokku äritulud	0	55 620
Kaubad, toore, materjal		-1 965
Mitmesugused tegevuskulud	-4 560	-15
Tööjõu kulud	0	-55 513
Muud ärikulud	-22	0
Kokku ärikulud	-4 582	-57 493
Ärikasum (kahjum)	-4 582	-1 873
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja – kulud	-17 625	85
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	-22 207	-1 788

Konsolideerimata rahavoogude aruanne

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum	-4 582	-1 873
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	28 300
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 625	-28 275
Muud rahavood äritegevusest	0	85
Kokku rahavood äritegevusest	-22 207	-1 763
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 660	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	17 660	0
RAHAVOOD KOKKU		
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 216	39 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 547	-1 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 670	38 216

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2008	40 000	4 000	23 710	67 710
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			-1 788	-1788
Saldo 31.12.2009	40 000	4 000	21 922	65 922
Aruandeperioodi puhaskasum (-kahjum)			-22 207	-22 207
Saldo 31.12.2010	40 000	4 000	-285	43 716

Juhatusel allkirjad 2010. aasta majandusaasta aruandele

Juhatus on koostanud 2010. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Silverline Invest OÜ konsolideeritud 2010. a. (01.01.2010 kuni 31.12.2010) majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest. Majandusaasta aruandele on lisatud sõltumatu audiitori aruanne, kasumi jaotamise ettepanek, tegevusalade loetelu ja osanike nimekiri.

juhatuse liige

Margus Laasi

Majandusaasta aruanne on kinnitatud ainuosaniku otsusega

Sõltumatu audiitori aruanne

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 586 160
2010. aasta kasum	-4 573 641

Kokku konsolideeritud jaotamata kasum seisuga 31.12.2010: 7 012 519 krooni

Juhatus teeb ettepaneku 2010 aastal kasumit mitte jaotada.

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 digitaalallkirjad

Silverline Invest OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS LAASI	Juhatuse liige	29.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Silverline Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud lehekülgedel 6 kuni 20 esitatud Silverline Invest OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31. detsember 2010, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aruandeperioodi kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. 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.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga. Auditeerimisees kiri nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate 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 riskide hindamisel 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.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab ülalmainitud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Silverline Invest OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud aruandeperioodi konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Kristi Maripuu
Vandeaudiitori number 409

Maret Tambek
Vandeaudiitori number 493

OÜ Absolvere
Audiitorettevõtja tegevusloa number 162
Tallinn
29.06.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Silverline Invest OÜ (registrikood: 11272546) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI MARIPUU	Vandeaudiitor	29.06.2011
MARET TAMBEK	Vandeaudiitor	29.06.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Sidevahendid

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