

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Defendec OÜ

registrikood: 11306995

tänavanimi: Teaduspargi

maja ja korteri number: 6/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 53402633, +372 6027995

e-posti aadress: jaanus@smartdust.ee, info@defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Varud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Kasutusrent	15
Lisa 12 Laenukohustused	16
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 14 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 22 Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara	20

Tegevusaruanne

Defendec OÜ põhitegevusala on traadita sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine ja arendus (EMTAK kood 62011).

Defendec'i põhitegevuseks on traadita sensorvõrgu platvormil põhineva rakenduse -Smartdec - müük ja juurutamine.

2011.a. alustati Smartdec'i turundamist, peale piirivalve segmendi, ka kriitilise infrastruktuuri valdkonna klientidele, ning käivitati esimesed pilootprojektid. Smartdec'it on kokku tutvustatud rohkem kui 30 riigis, kus on viidud läbi toote demonstratsioon või proovikasutus. 2011.a. lõpu seisuga oli Smartdec'i kliente kaheksas erinevas riigis.

Defendec juhatuse esimehele Jaanus Tamm'ele omistati Eesti Politsei ja Piirivalveameti (PPA) teenetemärk elektroonilise piirivalvuri Smartdec juurutamise eest, mis on aidanud PPA kulusid säästa ning rohkem piiririkkujaid avastada ja tabada. See on suurim au ja tunnustus Defendec OÜ tegevusele ja loodud väärtusele.

Müügitulu suuruseks kujunes 340 449 eurot, mis on 80% rohkem kui 2010. aastal. Üle poole käibest saavutati Aasiast ja USAst. Ettevõtte jätkas EAS'i ja FP7 finantsabiga uurimistegevust, mis tõi toetusi kogusummas 94 653 eurot. Oluliselt suurenenud müügi- ja turunduskulude tõttu jäi ettevõtte 596 665 eurosesse kahjumisse.

2011.aasta alguses liitus investorite ringi soome investor Captium, kes tõi nõukojasse (Advisory Board) Euroopa Kaitsetööstuse Liidu (AeroSpace and Defence Industries Association of Europe) juhatuse liikme Jan Koivurinta koos rahvusvahelise kontaktivõrgustikuga.

Müügimeeskonnaga liitus kaks pikaajalise kogemusega rahvusvahelise taustaga müügidirektorit Europas ja Aasias.

Vaade tulevikule

2012. a. keskendub ettevõtte globaalse partnervõrgustiku arendamisele ning kriitilise infrastruktuuri segmendile. Globaalse ambitsiooni realiseerimiseks kasvatab ettevõtte 2012.a. äriarenduse ja müügimeeskonda.

2011. aasta lõpu seisuga ei vastanud ettevõtte netovara seaduses sätestatud nõuetele. Nimetatud puudus on plaanis kõrvaldada uute osanike kaasamise läbi ning tulevaste perioodide tulude arvelt 2012. aasta jooksul.

Ettevõtte põhilised arvnäitajad:		
	31.12.2011	31.12.2010
Ärikasumi marginal	-148,12	17,97
(ärikasum / müügitulu x 100)		
Puhaskasumi marginal	-175,26	10,70
(puhaskasum / müügitulu x 100)		
Omakapitali tootlus	-	7,63
(puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)		
Aktivate tootlus	-31,04	2,48
(Puhaskasum / perioodi keskmised koguvaram x 100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,46	0,89
(käibevara/lühiajalised kohustused)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 101	2 422	2
Finantsinvesteeringud	0	23 967	3
Nõuded ja ettemaksed	160 961	360 092	4,5
Varud	188 650	108 248	7
Kokku käibevara	371 712	494 729	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	6
Materiaalne põhivara	20 568	19 110	8
Immateriaalne põhivara	639 831	371 041	9
Kokku põhivara	662 899	392 651	
Kokku varad	1 034 611	887 380	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	464 973	280 414	10,12
Võlad ja ettemaksed	343 262	275 873	5,13
Eraldised	140	0	
Kokku lühiajalised kohustused	808 375	556 287	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	257 464	42 122	10,12
Võlad ja ettemaksed	5 096	0	
Kokku pikaajalised kohustused	262 560	42 122	
Kokku kohustused	1 070 935	598 409	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 477	8 309	15
Ülekurss	677 477	407 284	15
Kohustuslik reservkapital	380	380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-126 993	-149 040	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-596 665	22 038	
Kokku omakapital	-36 324	288 971	15
Kokku kohustused ja omakapital	1 034 611	887 380	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	340 449	205 880	16
Muud äritulud	101 015	482 994	14
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	209 120	147 182	22
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-87 100	-129 995	17
Mitmesugused tegevuskulud	-614 026	-282 519	18
Tööjõukulud	-425 596	-372 887	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 361	-12 115	8,9
Muud ärikulud	-12 779	-1 534	
Ärikasum (kahjum)	-504 278	37 006	
Finantstulud ja -kulud	-92 387	-14 968	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-596 665	22 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-596 665	22 038	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-504 278	37 006	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 361	12 115	8,9
Kokku korrigeerimised	15 361	12 115	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	199 131	-245 500	4,5
Varude muutus	-80 402	-67 196	7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	67 389	211 730	10,12,13
Kokku rahavood äritegevusest	-302 799	-51 845	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-284 223	-307 997	8,9
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-23 967	6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	23 967	0	
Laekunud intressid	12	11	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-260 244	-331 953	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	930 824	698 437	10,12
Saadud laenude tagasimaksed	-569 377	-506 023	10,12
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 619	-4 289	10
Makstud intressid	-44 957	-14 929	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	270 193	200 844	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	583 064	374 040	
Kokku rahavood	20 021	-9 758	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 422	12 770	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 021	-9 758	2
Valuutakursside muutuste mõju	-342	-590	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 101	2 422	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 030	207 719	380	-149 040	66 089
Aruandeaasta kasum (kahjum)				22 038	22 038
Emiteeritud osakapital	1 279	199 565			200 844
31.12.2010	8 309	407 284	380	-127 002	288 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-596 665	-596 665
Emiteeritud osakapital	1 168	270 193			271 361
Muud muutused omakapitalis				9	9
31.12.2011	9 477	677 477	380	-723 658	-36 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec OÜ 2011. aasta 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on osaühindu arvestusvaluutaks sellest kuupäevast alates euro.

Osaühingu 2011 aasta ja järgnevad finantsaruanded koostatakse eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro.

Defendec OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna:

- a)vähemalt kaks järgmisest kolmest konsolideeritud näitajast aruandeaasta bilansipäeva seisuga on väiksemad kui: müügitulu (netokäive)2 miljonit eurot, bilansimaht 2 miljonit eurot ja töötajate arv 10 ning
- b)konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Tütarettevõttes Smartdust Solutions OY majandusaastal tegevust ei toimunud.

Vigade korrigeerimine

2011.aastal selgus, et 2010.aastal on jäänud kajastamata laenuintressid summas

13 087,52 eurot. Vastav korrigeerimiskanne on tehtud 2011.aastal. Samuti on korrigeeritud amortisatsioonikulu summas 1386,80 eurot.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta-tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust.

Investeeringut tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3
Muud masinad ja seadmed	5

Muu materiaalne põhivara	3
Kaubamärgid	5
Arenguväljaminekud	5

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt sõlmitud müügilepingutele on Defendec OÜ kohustatud teostama parandus- ehk garantiitöid tuvastatud praaktoodete likvideerimiseks. Garantiireservi arvestatakse keskmiselt müüdnud toodete pealt. Arvestuse aluseks on keskmine arvutuslik garantiijuhtumite protsent keskmisest toodete omahinnast ühe partii tootmise põhjal.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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

Seotud osapooled

Defendec OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

- tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	13	13
Arvelduskontod	22 088	2 409
Kokku raha	22 101	2 422

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2009	0	0
Soetamine	23 967	23 967
31.12.2010	23 967	23 967
Müük müügihinnas või lunastamine	-23 967	-23 967
31.12.2011	0	0

Swedbankiga oli sõlmitud tähtajaline hoius tähtajaga kuni 1 aasta, intressimääraga 1,2 % aastas.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	111 278	2 006
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	289	24 436
Muud nõuded	2 623	1 892
Muud nõuded	2 623	1 892
Ettemaksed	3 768	827
Muud viitlaekumised	43 003	330 931
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 961	360 092

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 244	16 265	0
Üksikisiku tulumaks	0	15 097	0	9 650
Erisoodustuse tulumaks	0	523	0	3 054
Sotsiaalmaks	0	33 692	0	16 917
Kohustuslik kogumispension	0	897	0	432
Töötuskindlustusmaksed	0	1 929	0	1 419
Intress	0	2 616	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	289	0	123	0
Ettemaksukonto jääk			8 048	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	289	57 998	24 436	31 472

Maksude ettemaksed on koondsummana toodud täiendavalt Lisas 4 ja maksuvõlgnevus Lisas 13.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
	Smartdust Solutions OY	Soome	Sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011
Smartdust Solutions OY	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Smardust Solutions OY	100	27.05.2009	2 500

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	163 013	84 720
Valmistoodang	19 433	17 957
Ettemaksed varude eest	6 204	5 571
Kokku varud	188 650	108 248

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	10 784	11 171	21 955	815	22 770
Akumuleeritud kulum	-1 145	-3 192	-4 337	-68	-4 405
Jääkmaksumus	9 639	7 979	17 618	747	18 365
Ostud ja parendused	6 108	0	6 108	2 825	8 933
Amortisatsioonikulu	-5 159	-2 235	-7 394	-794	-8 188
31.12.2010					
Soetusmaksumus	16 891	11 171	28 062	3 640	31 702
Akumuleeritud kulum	-6 303	-5 427	-11 730	-862	-12 592
Jääkmaksumus	10 588	5 744	16 332	2 778	19 110
Ostud ja parendused	654	0	654	10 851	11 505
Amortisatsioonikulu	-3 830	-2 234	-6 064	-3 983	-10 047
31.12.2011					
Soetusmaksumus	17 545	11 171	28 716	14 491	43 207
Akumuleeritud kulum	-10 133	-7 661	-17 794	-4 845	-22 639
Jääkmaksumus	7 412	3 510	10 922	9 646	20 568

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	18 534	1 105	56 485	76 124
Akumuleeritud kulum		-221		-221
Jääkmaksumus	18 534	884	56 485	75 903
Ostud ja parendused	0	0	299 065	299 065
Amortisatsioonikulu	-3 706	-221	0	-3 927
31.12.2010				
Soetusmaksumus	18 534	1 105	355 550	375 189
Akumuleeritud kulum	-3 706	-442		-4 148
Jääkmaksumus	14 828	663	355 550	371 041
Ostud ja parendused	0	0	272 718	272 718
Amortisatsioonikulu	-3 707	-221	0	-3 928
31.12.2011				
Soetusmaksumus	18 534	1 105	628 268	647 907
Akumuleeritud kulum	-7 413	-663	0	-8 076
Jääkmaksumus	11 121	442	628 268	639 831

Arenguväljaminekutena kajastatakse autonoomset spontaanvõrkude positsioneerimise platvormi.

Lõpetamata immateriaalse põhivarana on kajastatud järgmised arenguväljaminekud:

- 1)spontaanvõrkude teenusepõhise tarkvara arhitektuuri arenduskulud summas 78 974 eurot;
- 2)platvormi loomisega seotud arenguväljaminekud summas 549 295 eurot.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvutustehnika kapitalirent	1 607	1 607	0	0	Euro 6 kuu euribor+6,60%	EUR	15.08.2012
Arvutustehnika kapitalirent	1 836	1 536	300	0	fikseeritud	EUR	17.02.2013
Kapitalirendikohustused kokku	3 443	3 143	300				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvutustehnika kapitalirent	3 869	2 262	1 607	0	Euro 6 kuu euribor+6,60%	EUR	15.08.2012
Arvutustehnika kapitalirent	3 193	1 357	1 836	0	fikseeritud	EEK	17.02.2013
Kapitalirendikohustused kokku	7 062	3 619	3 443				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masina- ja seadmed	5 538	10 232
Kokku	5 538	10 232

Defendec OÜ rendib kapitalirendi lepingu alusel arvutustehnikat ettevõtelt Swedbank Liising AS ja 3 Step IT.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 580	1 009
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	475	2 055
1-5 aasta jooksul	0	2 055

Defendec OÜ rendib kasutusrendi lepingu alusel arvutustehnikat ettevõtelt Nordea Finance Estonia AS.

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu	160 000	160 000		
Muud laenud	293 829	293 829		
Lühiajalised laenud kokku	453 829	453 829		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	14 558	7 394	7 164	
Pikaajalised laenud kokku	14 558	7 394	7 164	
Kapitalirendikohustused kokku	3 443	3 143	300	
Muud laenukohustused				
Muud laenud (Kredex)	250 000		250 000	
Krediitkaart	607	607		
Muud laenukohustused kokku	250 607	607	250 000	
Laenukohustused kokku	722 437	464 973	257 464	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaenu	265 860	265 860		
Lühiajalised laenud kokku	265 860	265 860		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	21 557	6 697	14 860	
Pikaajalised laenud kokku	21 557	6 697	14 860	
Kapitalirendikohustused kokku	7 062	3 619	3 443	
Muud laenukohustused				
Muud laenud	27 693	3 874	23 819	
Krediitkaart	364	364		
Muud laenukohustused kokku	28 057	4 238	23 819	
Laenukohustused kokku	322 536	280 414	42 122	

AS Swedbank ja Defendec OÜ vahel sõlmitud pangalaenu intressimäär on 6 kuu euribor+ 4%; lepingu alusvaluuta on euro. Laenu tagatiseks on Krediidi- ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendus, mille maht on 75% pangale tagasi maksmata laenusummast; ülejäänud 25% ulatuses käendavad laenu juhatuse liikmed.

AS Swedbank ja Defendec OÜ vahel sõlmitud korduvkasutusega laenuleimilepingu intressimäär on 10% aastas; lepingu alusvaluuta on euro. Laenu tagatiseks on Krediidi- ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendus, mille maht on 75% pangale tagasi maksmata laenusummast; ülejäänud 25% ulatuses käendavad laenu juhatuse liikmed.

AS Swedbank ja Defendec OÜ vahel sõlmitud pangalaenu intressimäär on 8% ; lepingu alusvaluuta on euro. Laenu tagatiseks on Krediidi- ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendus, mille maht on 75% pangale tagasi maksmata laenusummast; ülejäänud 25% ulatuses käendavad laenu juhatuse liikmed.

AS Swedbank Liising ja Defendec OÜ vahel sõlmitud kapitalirendilepingu intressimäär on 6 kuu euribor+ 6,6%; lepingu alusvaluuta on euro.

Krediidi ja Ekspordi Garanteerimise SA Kredexi ja Defendec OÜ vahel sõlmitud laenulepingu intressimäär on 13,5% (9,5% intressi fikseeritud osa+4,0% intressi edupõhine osa). Laenu käendavad juhatuse liikmed solidaarselt.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	197 352	185 224
Võlad töövõtjatele	38 992	49 410
Maksuvõlad	57 998	31 472
Muud võlad	5 427	0
Muud viitvõlad	5 427	0
Saadud ettemaksed	31 666	9 200
Intressivõlg	11 827	567
Kokku võlad ja ettemaksed	343 262	275 873

Lisa 14 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	34 329	0	-34 329	0
Välisministeerium	0	36 071	0	-36 071	0
TALOS	0	138 081	0	-138 081	0
EKTL /Eurosatory)	0	3 158	0	-3 158	0
EAS	0	270 271	0	-270 271	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	481 910	0	-481 910	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	481 910	0	-481 910	0
	31.12.2010	Saadud	Tagastatud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	0	84 421	0	-84 421	0
Välisministeerium	0	18 501	0	-18 501	0
TALOS	0	21 188	0	-21 188	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	124 110	0	-124 110	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	124 110	0	-124 110	0

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	9 477	8 309
Osade arv (tk)	3	2
2011. aastal suurendati Defendec OÜ osakapitali järgnevalt: 1) 15.veebruari suuresendati Ubiquitous Ventures OÜ-le kuuluva osa nimiväärtust 112 euro võrra mitterahalise sissemaksena summas 13 071 eurot, millest 12 950 oli ülekurss. 2) 30.märtsil suurendati Ubiquitous Ventures OÜ-le kuuluva osa nimiväärtust 299 euro võrra, mille eest tasuti rahalise sissemaksega osaühingu kontole. Samuti emiteeris Defendec OÜ suunatult Captium OY kasuks 1 uue osa nimiväärtusega 557 eurot, mille eest kohustus Captium OY tasuma rahalise sissemaks teel 108 000 eurot, millest 557 eurot on osa nimiväärtus ja 107 443 eurot ülekurss. 3) 06.oktoobril suurendati Ubiquitous Ventures OÜ-le kuuluva osa nimiväärtust 70 euro võrra mitterahalise sissemaksena summas 52 420 eurot, millest 52 350 oli ülekurss. Samuti suurendati Smartdust Technologies OÜ-le kuuluva osa nimiväärtust 118 euro võrra mitterahalise sissemaksena summas 88574 eurot, millest 88456 eurot oli ülekurss.Samuti suurendati ka Captium OY-le kuuluva osa nimiväärtust 12 euro võrra mitterahalise sissemaksena summas 9006 eurot, millest 8994 on ülekurss. Seisuga 31.12.2011 jaguneb osaühingu osakapital järgmiselt: a) Smartdust Technologies OÜ - osa nimiväärtus 5 596 eurot(osalus 59%); b) Ubiquitous Ventures OÜ - osa nimiväärtus 3 312 eurot(osalus 35%); c) Captium OY - osa nimiväärtus 569 eurot (osalus 6%). Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2011 moodustas -596 665(31. detsember 2010: -127 002) eurot.		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 965	11 630
Soome	0	1 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	187 965	13 130
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	152 484	192 750
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	152 484	192 750
Kokku müügitulu	340 449	205 880
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu teenuste müügist	142 521	2 614
Tulu omatoodangu müügist	197 928	203 266
Kokku müügitulu	340 449	205 880

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

	2011	2010
Tooraine ja materjal	63 624	103 075
Transpordikulud	7 610	3 367
Toote arenduskulud	15 866	23 553
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	87 100	129 995

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	30 062	10 610
Mitmesugused bürookulud	12 552	20 695
Uurimis- ja arengukulud	23 929	49 765
Lähetuskulud	117 549	58 900
Koolituskulud	2 491	10 868
Reklaamikulud	116 556	34 111
Sidekulud	34 532	25 286
Konsultatsioonikulud	152 212	0
Muud	124 143	72 284
Kokku mitmesugused tegevuskulud	614 026	282 519

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	317 659	278 365
Sotsiaalmaksud	107 937	94 522
Kokku tööjõukulud	425 596	372 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 20 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Smartdust Technologies OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	2 038
Tütarettevõtjad	0	2 567	0	2 296
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	708	6 883	2 378	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	303 088	0	23 818

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 939	956	1 406	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	82 200	86 311

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Lisa 21 Sündmused pärast bilansipäeva

2012 lisandusid ettevõtte omanike ringi 2 uut investorit - Arengufond läbi oma investeerimisfondi Early Fund II ning Firepower Ventures OÜ. Aastaruande kinnitamise hetkeks olid Äriregistris menetlustoimingud veel lõpetamata.

Lisa 22 Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara

Kapitaliseeritud väljaminekud omatarbeks põhivara valmistamisel jagunevad järgnevalt:

	2011	2010
Palgakulu	193 010	90 986
Kaubakulu	16 110	56 196
Kokku	209 120	147 182

Aruande digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	15.10.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Defendec OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusale.

Me viisime oma ülevaatus läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatomise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatus omandamiseks mõelduka kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades Defendec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Defendec OÜ netovara (omakapital) ei vasta äriseadustiku nõuetele, lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2011 seisuga käibevara 437 tuhande euro võrra ning 2011 rahavoog äritegevusest kokku oli negatiivne summas 303 tuhat eurot. Mainitud asjaolud viitavad võimalikule märkimisväärsele ebakindlusele täita tähtaegselt võetud kohustusi ning ettevõtte jätkuvuse olulisele sõltuvusele omakapitali ja võõrvahendite kaasamise edukusest tulevikus. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega nende asjaolude suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeauditiitori number 499

Rödl & Partner Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 2

Roosikrantsi 2, Tallinn

19.10.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÕMPER	Vandeaudiitor	19.10.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-126 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-596 665
Kokku	-723 658
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-723 658
Kokku	-723 658

2011. aasta lõpu seisuga ei vastanud ettevõtte netovara seaduses sätestatud nõuetele. Nimetatud puudus kõrvaldati täiendavate sissemaksetega omakapitali 2012. aasta jooksul ning aruande kinnitamise hetkeks vastab ettevõtte netovara kõigile seaduses sätestatud nõuetele.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-126 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-596 665
Kokku	-723 658

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	340449	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6027995
Mobiiltelefon	+372 53402633
E-posti aadress	info@defendec.com
E-posti aadress	jaanus@smartdust.ee