

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Defendec OÜ

registrikood: 11306995

tänavatänu nimi, Erika tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10415

telefon: +372 53402633, +372 6027995

e-posti aadress: info@defendec.com

veebilehe aadress: www.defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 10 Eraldised	16
Lisa 11 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 12 Osakapital	17
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	18
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 17 Tööjõukulud	19
Lisa 18 Intressikulud	20
Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

Defendec OÜ põhitegevusala on situatsiooni teadlikkust suurendavate sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine ja arendus (EMTAK kood 32991).

Defendec OÜ põhitegevuseks on situatsiooni teadlikkust suurendavate sensorvõrgu baasil oleva Smartdec seadmete arendamine, juurutamine ja müük ning tugiteenuste osutamine maailmas.

2021 aasta oli ettevõttele edukas. 2019 aastal alguse saanud uute toodete ja ärisuuna valiku tulemusena suutis ettevõtte 2021 jooksul käivet kasvatada. Tootegrupi vaatest fookuseeruti jätkuvalt Reconeyez suuna teenuse ja seadmete arendamisele, vastavalt sihtturgude vajadustele.

Smartdec'i tooteseeria puhul oli rõhk senise tarkvaralahenduse uuendamisel ning integratsioonide automatiseerimisel.

2021 aasta oli ettevõtte jaoks tulemuslik ja vastas püstitatud eesmärkidele.

Müügi- ja äritegevust arendati ja jätkati senistel turgudel läbi otsekontaktide loomise ja messidel osalemise kaudu. Smartdec tooteseeria osas keskenduti 2021 aastal ainult olemasolevatele partneritele ja senistele koostöö lepingutele ja suhete arendusele, kuna ettevõtte tegutseb pika müügitsükliga turul, kus tulemuseni jõudmisel kulub 2-3 aastat. Ettevõtte on Smartdec toodete edasimüüjate- ja partnervõrgustik enam kui 50-s riigis.

2021. aastal jätkati UK, EU ja USA turule suunatud Reconeyez teenuse arendamist kriitilise infrastruktuuri turvamiseks. Arendustiimi peamine fookus oli tarkvara platvormi töökindluse tagamine ning vajalike uuenduste loomine.

Kiire kasvu tõttu oli vaja pidevalt täiendada arhitektuuri, et tagada pidev teenuse toimimine.

Arenduse keskmes oli backendi ja tuumsüsteemide uuendus ning moditseerumine. Samuti arendati edasi eelmisel aastal alustatud uute massturu valveseadmete põlvkonna disaini. Raudvara arendusprotsess on edukas ning selle tulemusena on toodetud esimesed prototüüp seeriad.

Kõigi eelpool nimetatud sammude tulemusena suutis Reconeyez teenus kasvada ning seda peamistel sihtturgudel. 2021. aasta lõpuks oli Reconeyez'i kasutajaid ligi 46 riigis.

2021. aasta käibe suuruseks kujunes 4 093 541 eurot (2020: 2 743 450 eurot). Ettevõtte tulemustele avaldas mõju Reconeyez teenuste ja toodete nõudluse kiire kasv.

2021.aasta ärikasumiks kujunes 421 132 eurot (2020: ärikahjum 85 216) ja aruandeaasta kasumiks 263 589 eurot (2020: kahjum 281 619 eurot).

2021 aasta jooksul olulisi muudatusi konkurentsi situatsioonis ei toimunud. Ettevõtte tegevusaruande koostamise ajal on peamised sihtturud olnud viimase aasta jooksul mõjutatud COVID-19 kriisist, mis väljendub peamiselt pikkades tarneaegades ning volatiilsetes hindades. Tulenevalt senisest pandeemia tingimustest saavutatud kasvust näeb ettevõtte juhtkond, et antud kriis jätkuvalt suurendab vajadust tervikuna jälgimissüsteemide osas, kuna on näha riikide soovi suurendada piirivalve ja teiste kaitseinstitutsioonide vastavat võimekust.

Ettevõtte on oma peamiste pikaajaliste koostööpartneritega teinud kokkulepped kohustuste tasumiseks. Samuti on emaeetvõtte investorid kinnitanud vajadusel investeringute jätkuvuse 2022 aastal ning paralleelselt tegeleb ettevõtte juhatus aktiivselt täiendava investeringu kaasamisega toetamaks senist kiiret kasvu. Eeltoodust tulenevalt hindab ettevõtte juhatus, et Defendec OÜ on võimeline katma lühiajalised kohustused ning jätkama äritegevusega.

Finatssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	4 093 541	2 743 450
Käibe kasv (%)	49,21	44,16
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused kordades	1,16	0,75

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	88 557	205 669	
Nõuded ja ettemaksed	1 271 553	567 333	2
Varud	411 840	319 089	3
Kokku käibevarad	1 771 950	1 092 091	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 966	5
Nõuded ja ettemaksed	413 056	324 793	2
Materiaalsed põhivarad	86 397	48 955	6
Immateriaalsed põhivarad	2 016 390	1 708 882	7
Kokku põhivarad	2 515 843	2 084 596	
Kokku varad	4 287 793	3 176 687	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	535 404	469 209	8
Võlad ja ettemaksed	933 036	947 878	9
Eraldised	60 373	35 254	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 528 813	1 452 341	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	819 852	1 538 121	8
Võlad ja ettemaksed	56 727	72 150	9
Sihtfinantseerimine	285 510	80 773	11
Kokku pikaajalised kohustised	1 162 089	1 691 044	
Kokku kohustised	2 690 902	3 143 385	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	12
Ülekurss	2 826 631	2 826 631	
Kohustuslik reservkapital	380	380	
Muud reservid	2 600 000	1 300 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 106 709	-3 825 090	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 589	-281 619	
Kokku omakapital	1 596 891	33 302	
Kokku kohustised ja omakapital	4 287 793	3 176 687	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 093 541	2 743 450	13
Muud äritulud	119 477	28 425	14
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	146 196	49 270	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	596 931	421 349	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 804 871	-1 817 059	15
Mitmesugused tegevuskulud	-442 015	-528 239	16
Tööjõukulud	-916 526	-652 337	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-355 048	-292 556	6,7
Muud ärikulud	-16 553	-37 519	
Ärikasum (kahjum)	421 132	-85 216	
Intressitulud	5 465	3 074	
Intressikulud	-144 037	-138 852	18
Muud finantstulud ja -kulud	-18 971	-60 625	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	263 589	-281 619	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 589	-281 619	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas lisades.

Defendec OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet vastavalt raamatupidamis seaduse § 29 konsolideerimise eranditele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses grupi ettevõtete kasumiaruande ühtse klassifitseerimisega on 2020 aasta kasumiaruande kirje "Kaubad, toore, materjal ja teenused" summat vähendatud ning kirje "Mitmesugused tegevuskulud" summat suurendatud 350 022 eurot võrra. Nimetatud muudatusel ei ole mõju kasumile ega muudele kasumiaruande ja bilansi kirjetele.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis olevate arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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 soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Tütarettevõtteid kajastatakse emaettevõtte aruannetes soetusmaksumuses

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. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 netorealiseerimismaksumuse.

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 FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arendusväljaminekuid 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Inventar, mööbel jms.	3-20 aastat
Info- ja kommun. seadmed	7 aastat
Muu amortiseeruv materiaalne põhivara	5 aastat
Immateriaalne põhivara	7-10 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja hinnatakse amortisatsioonimäärade põhjendatust.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Varade sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud.

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud

dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Alates 1. jaanuar 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Erasisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtjatel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Defendec OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütarettevõtteid
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	66 363	66 363	0	
Ostjatelt laekumata arved	66 363	66 363	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 508 872	1 095 816	413 056	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	77 927	77 927	0	4
Muud nõuded	15 133	15 133	0	
Viitlaekumised	15 133	15 133	0	
Ettemaksed	16 314	16 314	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 314	16 314	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 684 609	1 271 553	413 056	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	535 971	535 971	0	
Ostjatelt laekumata arved	535 971	535 971	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	335 802	11 009	324 793	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 619	9 619	0	4
Muud nõuded	1 137	1 137	0	
Viitlaekumised	1 137	1 137	0	
Ettemaksed	9 597	9 597	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 597	9 597	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	892 126	567 333	324 793	

Nõuded seotud osapoolte vastu sisaldab 31.12.2021 seisuga:

- laenunõudeid 150 748 eurot (31.12.2020 seisuga 150 748 eurot), intressimäär 0%, alusvaluuta EUR.
 - laenunõudeid 245 344,50 eurot (31.12.2020 seisuga 189 720 eurot), intressi nõudeid summas 16 964 (31.12.2020 seisuga 11 010 eurot), intressimäär 2,5%, alusvaluuta USD.
- 31.12.2020 seisuga kehtisid samad tingimused.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	306 149	257 601
Lõpetamata toodang	33 983	18 601
Valmistoodang	60 542	29 963
Ettemaksed varude eest	11 166	12 924
Kokku varud	411 840	319 089

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 366		0	8 631
Üksikisiku tulumaks		12 135	0	16 422
Erisoodustuse tulumaks		610	0	3 535
Sotsiaalmaks		22 055	0	51 177
Kohustuslik kogumispension		1 267	0	1 789
Töötuskindlustusmaksed		1 499	0	1 982
Intress		14	0	24 261
Ettemaksukonto jääk	60 561		9 619	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	77 927	37 580	9 619	107 797

Maksude ettemaksete summa kokku on avaldatud lisa 2, maksuvõlgade summa kokku on avaldatud lisa 9.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
42-1776479	Defendec Inc.	Ameerika Ühendriigid	Sensorvõrgu baasil rakenduse Smartdec seadmete müük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Muud muutused	31.12.2021
Defendec Inc.	1 966	-1 966	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 966	-1 966	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Defendec Inc.	100	0	-1 966

Defendec OÜ müüs aprill 2021.a. tütarettevõtte Defendec Inc. 100% osaluse Defendec Services OÜ-le.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	6 805	27 995	34 800	100 188	2 332	137 320
Akumuleeritud kulum	-782	-10 612	-11 394	-76 971	0	-88 365
Jääkmaksumus	6 023	17 383	23 406	23 217	2 332	48 955
Ostud ja parendused	16 276	20 463	36 739	25 098	-2 332	59 505
Muud ostud ja parendused	16 276	20 463	36 739	25 098	-2 332	59 505
Amortisatsioonikulu	-3 428	-5 996	-9 424	-5 757	0	-15 181
Muud muutused	0	0	0	-6 882	0	-6 882
31.12.2021						
Soetusmaksumus	23 081	48 458	71 539	118 404	0	189 943
Akumuleeritud kulum	-4 210	-16 608	-20 818	-82 728	0	-103 546
Jääkmaksumus	18 871	31 850	50 721	35 676	0	86 397

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	3 043 406	0	0	238 571	3 281 977
Akumuleeritud kulum	-1 573 095	0	0	0	-1 573 095
Jääkmaksumus	1 470 311	0	0	238 571	1 708 882
Ostud ja parendused	211 201	27 057	10 879	391 354	640 491
Amortisatsioonikulu	-326 878	-2 239	-3 866	0	-332 983
Muud muutused	203 919	0	34 651	-238 570	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 458 526	27 057	45 530	391 355	3 922 468
Akumuleeritud kulum	-1 899 973	-2 239	-3 866	0	-1 906 078
Jääkmaksumus	1 558 553	24 818	41 664	391 355	2 016 390

2021. aastal soetati immateriaalset põhivara 640 491 eurot ja võeti kasutusele immateriaalne põhivara summas 487 707 eurot.

Lõpetamata immateriaalse põhivarana on kajastatud vastavalt äriplaanile väljaarendamisel oleva Reconeyez platvormi tarkvara tarbeks teostatud kulutused. Ettevõtte juhtkond on hinnanud kulutuste kapitaliseerimist immateriaalse põhivarana. Sellise hinnangu läbiviimisel on juhtkonna hinnangul selliste kulutuste kapitaliseerimisel immateriaalse põhivarana täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

- 1) on olemas tehnilised ressursid ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus ja tegevusplaani tarkvara arendusprojekti elluviimiseks;
- 2) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat tarkvara ning selleks on olemas teostatav äriplaani;
- 3) immateriaalsest varast tulevikus lähtuvat kasu on võimalik hinnata ning ettevõtte on seda teinud;
- 4) teostatud väljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta ja kajastada.

Immateriaalse põhivara allahindluse vajaduse tuvastamiseks on ettevõtte läbi viinud vara väärtuse testi. Vara väärtuse testi raames leiti immateriaalsevara kaetav väärtus vara kasutusväärtuse hindamise teel. Vara kasutusväärtuse hindamine teostati kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit, mis juhtkonna hinnangul annab antud juhul objektiivseima võimaliku vara kasutusväärtuse osas. Vara kasutusväärtuse leidmisel on kasutatud olemasoleva kehtiva äriplaani sisendeid ning järgmisi hinnanguid ja eeldusi:

- 1) käibe kasvuks prognoositakse järgmisel 5 aastal kahanevalt 40% kuni 123%.
- 2) kasutusväärtuse testis rakendatavaks diskontomääraks on 11% kasutusväärtuse testi tulemusena leidis juhtkond, et immateriaalse põhivara allahindlus seisuga 31.12.2021 ei ole vajalik.

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised muud laenud	56 400	56 400			10-30%	EUR	31.12.2022	
Lühiajalised muud laenud	26 488	26 488			0%	USD	31.10.2022	
Lühiajaline laen (Kredex)	241 055	241 055			7,5-9,5%	EUR	31.08.2022	
Pangalaen	149 475	149 475			4,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.11.2022	
Lühiajalised laenud kokku	473 418	473 418						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	385 871	0	385 871		0,1%	EUR	31.12.2023	12,20
Pikaajalised laenud kokku	385 871	0	385 871					
Muud laenukohustised								
Pikaajalised muud laenud	448 289	46 094	402 195		0-35%	EUR	25.11.2023	20
Pikaajalised muud laenud	47 678	15 892	31 786		0%	USD	31.12.2024	
Muud laenukohustised kokku	495 967	61 986	433 981					
Laenukohustised kokku	1 355 256	535 404	819 852					

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised muud laenud	127 397	127 397			2,5-30%	EUR	31.12.2021	
Lühiajaline laen	295 055	295 055			7,5-9,5%	EUR	31.08.2021	
Lühiajalised laenud kokku	422 452	422 452						
Pikaajalised laenud								
Laen emaettevõttelt	921 653	0	921 653		0,1%	EUR	31.12.2022	20
Pangalaen	195 867	46 757	149 110		4,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.11.2022	
Pikaajalised laenud kokku	1 117 520	46 757	1 070 763					
Muud laenukohustised								
Pikajalised muud laenud	467 358	0	467 358		10-35%	EUR	25.11.2022	20
Muud laenukohustised kokku	467 358	0	467 358					
Laenukohustised kokku	2 007 330	469 209	1 538 121					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud varad	1 683 393	886 422
Kokku	1 683 393	886 422

Pangalaenu nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:

Defendec Holding OÜ ja Defendec OÜ esimesel nõudmisel solidaarne garantii summas 200 000 EUR.

Esimese järjekoha kommertspant summas 200 000 EUR Defendec OÜ vallasvarale.

KredEx'i proportsionaalne käendus 80% Laenu põhiosa tagastamata summast Panga ja KredEx'i vahel sõlmitava käenduslepingu tingimustel.

Kredex-i laenu tagatiseks on müügilepingust tuleneva müügihinna tasumise nõude loovutamise laenuandjale.

Ettevõtte on sõlmitud leping, mille puhul on kokku lepitud tingimuslik kohustus. Lepingu realiseerumisel makstavaks summaks on 170 535 eurot.

Summal ei ole mõju ettevõtte rahavoogudele.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	715 238	715 238	0	
Võlad töövõtjatele	125 156	125 156	0	
Maksuvõlad	37 580	37 580	0	4
Muud võlad	98 479	41 752	56 727	
Intressivõlad	98 479	41 752	56 727	
Saadud ettemaksed	13 310	13 310	0	
Tulevaste perioodide tulud	13 310	13 310	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	989 763	933 036	56 727	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	644 334	644 334	0	
Võlad töövõtjatele	89 628	89 628	0	
Maksuvõlad	107 797	107 797	0	4
Muud võlad	96 953	24 803	72 150	
Intressivõlad	29 127	7 285	21 842	
Muud viitvõlad	67 826	17 518	50 308	
Saadud ettemaksed	81 316	81 316	0	
Tulevaste perioodide tulud	81 316	81 316	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 020 028	947 878	72 150	

Intressivõlad sisaldavad ka seotud osapooltelt saadud laenude intressivõlgasid 31.12.2021 seisuga summas 56 727 eurot (31.12.2020 seisuga summas 21 842 eurot).

Lisa 10 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv	35 254	55 590	-30 471	60 373
Kokku eraldised	35 254	55 590	-30 471	60 373

Eraldiste all on kajastatud toodetud seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv, mille raliseerumise tähtaeg on kuni kaks aastat.

Lisa 11 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Defendec OÜ on saanud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-lt(EAS) sihtfinatseeringu toodete ja teenuste arendustegevuseks. 2021 aastal laekus uute toodete ja teenuste arendamiseks 204 737 eurot (2020: 80 773 eurot), mida seisuga 31.12.2021 (kokku 285 510 eurot) on näidatud kohustusena kuni kõigi tingimuste täitmiseni.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	13 000	13 000
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital jaguneb: Defendec Holding OÜ 12 423 eurot ThinDef Holding OÜ 577 eurot		

Ettevõtte osanikud moodustasid osaühingu omakapitali koosseisu kuuluva vabatahtliku reservkapitali summas 1 300 000 eurot, mille moodustamine toimus emaettevõtte Defendec Holding OÜ poolt antud laenu põhisumma arvelt (lisa 8).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 855 706	1 948 744
Leedu	34 313	135
Läti	2 471	522 315
Prantsusmaa	60 335	0
Horvaatia	600	165 829
Rumeenia	109 121	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	22 850	33 360
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 085 396	2 670 383
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	327 232	27 491
Suurbritannia	1 600 288	0
Valgevene	46 620	0
Albaania	34 005	33 898
Araabia Ühendemiraadid	0	2 890
Jordaania	0	4 932
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	3 856
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 008 145	73 067
Kokku müügitulu	4 093 541	2 743 450
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud omatoodangu müügist	3 761 562	2 588 520
Tulud teenuste müügist	99 882	42 543
Tulud tarkvara müügist	39 676	21 319
Tulud ostetud kauba müügist	192 421	91 068
Kokku müügitulu	4 093 541	2 743 450

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	1 215
Tulu sihtfinantseerimisest	0	24 084
Kasum valuutakursi muutustest	16 240	1 738
Tulud tegevuskulude hüvitamisest	99 219	1 388
Muud	4 018	0
Kokku muud äritulud	119 477	28 425

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	2 786 256	1 810 514
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 155	715
Transpordikulud	4 460	5 830
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 804 871	1 817 059

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	55 594	46 843
Mitmesugused bürookulud	10 968	13 771
Lähetuskulud	10 030	10 615
Koolituskulud	1 830	652
Turnuskulud	12 153	21 103
Infotehnoloogia kulud	27 037	36 205
Sisseostetud teenused	249 362	359 167
Muud	75 041	39 883
Kokku mitmesugused tegevuskulud	442 015	528 239

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	614 062	417 399
Sotsiaalmaksud	226 322	160 813
Juhatuse liikmete tasu	16 200	24 300
Puhkusetasud	49 981	29 445
Lisatasud ja preemiad	4 620	5 381
Töötukindlustusmake kulud	5 341	3 597
Koondamishüvitised	0	11 402
Kokku tööjõukulud	916 526	652 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	21	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	144 037	138 852
Kokku intressikulud	144 037	138 852

Lisa 19 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud finantskulud	-18 971	-60 625
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-18 971	-60 625

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Defendec Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	16 670	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 095 815	423 594	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 095 815	440 264	2
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 796	4 872	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 116	5 514	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 912	10 386	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Emaettevõtja	150 748	150 748	
Tütarettevõtjad	0	185 054	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	262 308	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	413 056	335 802	2
Laenukohustised			
Emaettevõtja	390 838	925 736	

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	248 301	201 019	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	183 582	168 507	8,9
Kokku laenukohustised	822 721	1 295 262	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	916 653	5 000	0	921 653	922	
Kokku laenukohustised	916 653	5 000	0	921 653	922	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenu tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Emaettevõtja	921 653	764 218	-1 300 000	385 871	884	
Kokku laenukohustised	921 653	764 218	-1 300 000	385 871	884	8

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 603 986	810 210	1 733 231	0
Kokku müüdid	3 603 986	810 210	1 733 231	0

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	3 974	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	138 401	0	41 928
Kokku ostetud	0	142 375	0	41 928

SAADUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja	200 000	200 000	25.11.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	350 000	350 000	25.11.2022
Kokku saadud garantiid/tagatised	550 000	550 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2021	2020
Arvestatud tasu	72 122	72 058

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2022

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	22.11.2022
INDREK JAASKA	Juhatuse liige	21.11.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Defendec OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

Defendec OÜ 31.12.2020 lõppenud majandusaasta aruannet ei ole auditeeritud kuna ettevõttel puudus auditeerimiskohustus. Defendec OÜ 31.12.2020 lõppenud majandusaasta aruanne on üle vaadatud meie poolt ja me väljastasime 19.07.2021 modifitseerimata kokkuvõtte.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknub oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeauditori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

22.11.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	22.11.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 106 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)	263 589
Kokku	-3 843 120
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 843 120
Kokku	-3 843 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	4093541	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6027995
Mobiiltelefon	+372 53402633
E-posti aadress	info@defendec.com
Veebilehe aadress	www.defendec.com