

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Defendec OÜ

registrikood: 11306995

tänava/talu nimi, Erika tn 14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 53402633, +372 6027995

e-posti aadress: info@defendec.com

veebilehe aadress: www.defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Eraldised	16
Lisa 10 Osakapital	17
Lisa 11 Müügitulu	17
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 14 Tööjõukulud	18
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 16 Seotud osapooled	19
Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

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 müük ja juurutamine ning tugiteenuste osutamine maailmas.

2019 aasta oli tervikuna ettevõttele edukas. 2018 aastal alguse saanud müügi- ja arendustegevuse reorganiseerimise tulemusena suutis ettevõtte käivet kasvatata kordades. Tootegrupi vaatest fokuseeruti Reconeyez suuna teenuse ja seadmete arendamisele vastavalt sihtturgude vajadustele. Smartdec'i tooteseeria puhul oli rõhk uute tarkvaralahenduste arendusel ning integratsioonide automatiseerimisel.

2019 aastal olid ettevõtte jaoks tulemuslikud need sihtturud, kus ettevõtte tooted on juba turul pikemat aega – need riigid olid Eesti, Läti, Araabia Ühendemiraadid.

Müügi- ja äritegevust arendati uutes riikides (Saudi Araabia, Kuveit), mille müügi tulemused võiksid kajastuda järgnevatel aastatel.

2019 aastal keskenduti olemasolevatele partneritele ja senistele koostöö lepingutele ja suhete arendusele, kuna ettevõtte tegutseb pika müügitsükliga turul, kus tulemused võtavad aega aastaid. Ettevõttel on partnervõrgustik enam kui 50-s riigis.

2019. aastal jätkati UK turule suunatud Reconeyez teenuse arendamist kriitilise infrastruktuuri turvamiseks. Selle tulemusena suutis Reconeyez teenus kasvada peamistel sihtturgudel enam kui kahe kordselt.

2019. aasta lõpuks oli Smartdec'i kasutajaid ligi 30 riigis.

2019. aasta käibe suuruseks kujunes 1 903 073 eurot (2018: 668 500 eurot). Ettevõtte tulemustele avaldas mõju Reconeyez teenuste ja toodete nõudluse kiire kasv.

2019. aasta ärikahjumiks kujunes 38 977 eurot (2018: kahjum 673 072) ja aruandeaasta kahjumiks 508 244 eurot (2018: kahjum 688 843 eurot).

Vaatamata kahjumile on ettevõtte optimistlik tulevaste aastate vaates, kuna näeb Reconeyez teenuse osas kiiret kasvu. Sellest annavad tunnistust 2020 aasta esimeses pooles realiseerunud müügitehingud.

2019 aasta jooksul olulisi muudatusi konkurentsi situatsioonis ei toimunud. Ettevõtte tegevusaruande koostamise ajal on peamised sihtturud mõjutatud COVID-19 kriisist. Pikas perspektiivis näeb ettevõtte juhtkond, et antud kriis võib pigem suurendada vajadust tervikuna jälgimissüsteemide osas kuna on näha riikide soov suurendada piirivalve ja teiste kaitseinstitutionide vastavat võimekust.

Ettevõtte on oma peamiste pikaajaliste koostööpartneritega teinud kokkulepped kohustuste tasumiseks, samuti on emaettevõtte investorid kinnitanud vajadusel investeeringute jätkuvuse 2020 aastal.

Eeltoodust tulenevalt hindab ettevõtte juhatus, et Defendec OÜ on võimeline katma lühiajalised kohustused ning jätkama äritegevusega.

2020. a. jätkab ettevõtte USA, EU ja UK Reconeyez partnervõrgustiku arendamist ning samuti keskendutakse piirivalve segmendis olemasolevate partnerite hoidmisele ja jätkumüükide tegemisele.

Finatssuhtarvud	2019	2018
<i>Müügitulu</i>	<i>1 903 073</i>	<i>668 500</i>
<i>Käibe kasv (%)</i>	<i>184,68</i>	<i>-56,67</i>
<i>Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustused kordades</i>	<i>0,74</i>	<i>0,50</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	172 173	57	
Nõuded ja ettemaksed	788 040	528 686	2
Varud	256 672	278 745	
Kokku käibevarad	1 216 885	807 488	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 466	4 466	4
Nõuded ja ettemaksed	262 931	493 129	2
Materiaalsed põhivarad	47 340	53 023	5
Immateriaalsed põhivarad	1 561 568	1 447 912	6
Kokku põhivarad	1 876 305	1 998 530	
Kokku varad	3 093 190	2 806 018	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	621 175	536 299	7
Võlad ja ettemaksed	999 753	1 076 454	8
Eraldised	24 964	8 842	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 645 892	1 621 595	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 067 401	1 661 258	7
Võlad ja ettemaksed	64 976	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	1 132 377	1 661 258	
Kokku kohustised	2 778 269	3 282 853	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	10
Ülekurss	2 826 631	2 826 631	
Kohustuslik reservkapital	380	380	
Muud reservid	1 300 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 316 846	-2 628 003	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-508 244	-688 843	
Kokku omakapital	314 921	-476 835	
Kokku kohustised ja omakapital	3 093 190	2 806 018	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 903 073	668 500	11
Muud äritulud	11 784	293 164	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	46 922	49 106	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	332 654	316 743	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 172 393	-326 363	12
Mitmesugused tegevuskulud	-205 173	-600 608	13
Tööjõukulud	-607 514	-707 593	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-241 571	-262 422	5,6
Muud ärikulud	-106 759	-103 599	
Ärikasum (kahjum)	-38 977	-673 072	
Intressitulud	8 415	6 658	
Intressikulud	-44 342	-21 654	
Muud finantstulud ja -kulud	-433 340	-775	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-508 244	-688 843	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-508 244	-688 843	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS), RpS § 3 punkt 7, 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, mis on raamatupidamis seaduse § 29 konsolideerimise eranditele.

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

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

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.

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 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Inventar, mööbel jms.	3-5 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 rendimaksede 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

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.

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 arvatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

väEestis 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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	728 891	728 891	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	728 891	728 891	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	270 871	7 940	262 931	0	16
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 255	23 255	0	0	3
Ettemaksed	27 954	27 954	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	27 954	27 954	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 050 971	788 040	262 931	0	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	500 601	500 601	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	500 601	500 601	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	501 108	7 979	493 129	0	16
Muud nõuded	8 786	8 786	0	0	
Intressinõuded	8 786	8 786	0	0	
Ettemaksed	11 320	11 320	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 816	2 816	0	0	
Muud makstud ettemaksed	8 504	8 504	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 021 815	528 686	493 129	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	23 223	9 818	43 318
Üksikisiku tulumaks	0	23 634	38 998
Erisoodustuse tulumaks	0	4 095	1 153
Sotsiaalmaks	0	47 608	90 187
Kohustuslik kogumispension	0	2 260	3 337
Töötuskindlustusmaksed	0	2 575	3 577
Intress	0	31 909	35 689
Ettemaksukonto jääk	32		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 255	121 899	216 259

Maksude ettemaksete summa kokku on avaldatud lisas 2, maksuvõlgade summa kokku on avaldatud lisas 8.

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 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
42-1776479	Defendec Inc.	Ameerika Ühendriigid	Sensorvõrgu baasil rakenduse Smartdec seadmete müük	100	100
2270860-8	Smartdust Solutions OY	Soome	Sensorvõrgu baasil rakenduse Smartdec seadmete müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	Omandamine	Müük	31.12.2019
Defendec Inc.	1 966	0	0	1 966
Smartdust Solutions O	2 500	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 466	0	0	4 466

Tütarettevõtte Smartdust Solutions OY on likvideeritud veebruaris 2020.a. ja laenuõuded ettevõttele kanti kulusse seisuga 31.12.2019.a.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018				
Soetusmaksumus	27 771	80 925	10 062	118 758
Akumuleeritud kulum	-6 590	-59 145	0	-65 735
Jääkmaksumus	21 181	21 780	10 062	53 023
Ostud ja parendused	8 149	13 173	-10 062	11 260
Amortisatsioonikulu	-4 547	-11 691	0	-16 238
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-705	0	-705
31.12.2019				
Soetusmaksumus	35 920	91 358	0	127 278
Akumuleeritud kulum	-11 137	-68 801	0	-79 938
Jääkmaksumus	24 783	22 557	0	47 340

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019
Muud materiaalsed põhivarad	1 370
Kokku	1 370

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	1 996 019	522 227	2 518 246
Akumuleeritud kulum	-1 070 334	0	-1 070 334
Jääkmaksumus	925 685	522 227	1 447 912
Ostud ja parendused	511 963	-172 974	338 989
Amortisatsioonikulu	-225 333	0	-225 333
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 507 982	349 253	2 857 235
Akumuleeritud kulum	-1 295 667	0	-1 295 667
Jääkmaksumus	1 212 315	349 253	1 561 568

2019. aastal kapitaliseeriti immateriaalsesse põhivarasse 332 654 eurot ning lõpetati ja võeti kasutusele immateriaalne põhivara summas 511 963 eurot.

Lõpetamata immateriaalse põhivarana on kajastatud vastavalt äriplaanile väljaarendamisel oleva Reconeyez platvormi tarkvara tarbeks teostud 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 tegevusplaan tarkvara arendusprojekti elluviimiseks;
- 2) ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat tarkvara ning selleks on olemas teostatav äriplaan;
- 3) immateriaalsest varast tulevikus lähtuvat kasu on võimalik hinnata ning ettevõtte on seda teinud;
- 4) teostatud väljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta ja kajastada.

Immateriaalse põhivara allahindluse tuvastamiseks on ettevõtte läbi viinud vara väärtuse testi. Vara väärtuse testi raames leiti immateriaalse vara 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 keskmiselt 30 % aastas
- 2) kasutusväärtuse testis rakendatavaks diskontomääraks on 11% kasutusväärtuse testi tulemusena leidis juhtkond, et immateriaalse põhivara allahindlus seisuga 31.12.2019 ei ole vajalik.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	291 120	291 120			0,1-35%	EUR	31.12.2020
Laen Kredex	330 055	330 055			7,5-9,5%	EUR	31.08.2020
Lühiajalised laenud kokku	621 175	621 175					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	916 653	0	916 653		0,1%	EUR	31.12.2022
Pikaajalised laenud kokku	916 653		916 653				
Muud laenukohustised							
Pikajalised muud laenud	150 748	0	150 748		10%	EUR	31.12.2021
Muud laenukohustised kokku	150 748		150 748				
Laenukohustised kokku	1 688 576	621 175	1 067 401				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	96 245	96 245			0,1-15%	EUR	31.12.2016
Laen Kredex	440 054	440 054			7,5-9,5%	EUR	30.08.2019
Lühiajalised laenud kokku	536 299	536 299					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	1 661 258	0	1 661 258	0	0,1%	EUR	31.12.2020
Pikaajalised laenud kokku	1 661 258	0	1 661 258	0			
Laenukohustised kokku	2 197 557	536 299	1 661 258	0			

Ettevõtte on 2019 aastal äritegevuse finantseerimiseks võtnud lühiajalist laenu seotud osapoolelt, mille tagasimakse tähtaega on 31.12.2020.a.

Emaettevõtjalt saadud laenu tähtaeg on pikendatud kuni 31.12.2022.a.

2019 aastal kasutatud laenu summalt oli arvestatud intresse 773 eurot (2018: 982 eurot).

Lisainfo laenukohustiste kohta on avaldatud lisas 16.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	450 470	450 470	0	
Võlad töövõtjatele	264 293	264 293	0	
Maksuvõlad	121 899	121 899	0	3
Muud võlad	148 663	83 687	64 976	
Intressivõlad	60 224	60 224	0	
Muud viitvõlad	88 439	23 463	64 976	
Saadud ettemaksed	79 404	79 404	0	
Tulevaste perioodide tulud	79 404	79 404	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 064 729	999 753	64 976	

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	536 568	536 568	0	
Võlad töövõtjatele	255 212	255 212	0	
Maksuvõlad	216 259	216 259	0	3
Muud võlad	58 965	58 965	0	
Intressivõlad	25 775	25 775	0	
Muud viitvõlad	33 190	33 190	0	
Saadud ettemaksed	9 450	9 450	0	
Tulevaste perioodide tulud	9 450	9 450	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 076 454	1 076 454	0	

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 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2018	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2019
Seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv	8 842	21 108	-4 986	24 964
Kokku eraldised	8 842	21 108	-4 986	24 964

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
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 osahingu omakapitali koosseisu kuuluva vabatahtliku reservkapitali summas 1 300 000 eurot, mille moodustamine toimus osanik Defendec Holding OÜ poolt antud laenu põhisumma arvelt.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	657 822	512 195
Leedu	105 257	0
Läti	591 725	43 458
Luksemburg	29 660	29 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	-2 080	2 014
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 382 384	587 112
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	355 141	0
Armeenia	35 346	0
Jordaania	29 339	0
Ameerika Ühendriigid	95 639	71 088
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 224	10 300
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	520 689	81 388
Kokku müügitulu	1 903 073	668 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud omatoodangu müügist	1 771 750	603 651
Tulud teenuste müügist	24 174	43 730
Tulud tarkvara müügist	36 259	15 815
Tulud ostetud kauba müügist	70 890	5 304
Kokku müügitulu	1 903 073	668 500

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	865 539	257 193
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 450
Müügi eesmärgil ostetud teenused	252 982	24 130
Transpordikulud	9 160	8 520
Logistikakulud	769	951
Garantii teeninduse kulu	-1 284	-2 563
Tarkvara arenduskulu	45 227	36 682
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 172 393	326 363

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	70 754	78 153
Mitmesugused bürookulud	78 043	176 905
Lähetuskulud	22 116	135 957
Koolituskulud	1 540	2 079
Riiklikud ja kohalikud maksud	15 674	5 246
Muud	17 046	202 268
Kokku mitmesugused tegevuskulud	205 173	600 608

Lisa 14 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-372 552	-445 583
Sotsiaalmaksud	-129 753	-161 258
Juhatusel liikmete tasu	-54 000	-72 000
Puhkusetasud	-7 194	-7 184
Lisatasud ja preemiad	-41 302	-3 143
Töötukindlustusmake kulud	-2 713	-3 215
Muud	0	-15 210
Kokku tööjõukulud	-607 514	-707 593
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	11	12
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Muud finantskulud	-433 340	-775
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-433 340	-775

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	150 748	919 814	0	1 663 116
Tütarettevõtjad	120 124	0	502 215	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	217 847	0	41 666
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	371 268	5 514	118 475	5 514

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Emaettevõtte	0	0	0	621 000	-1 365 604	0,1%	EUR	31.12.2022
Tütarettevõtjad								
Tütarettevõtte	22 606	-393 164	-9 258	0	0	2,5%	EUR	31.12.2020
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Lühiajaline laen	0	0	0	194 875	0	12%	EUR	31.12.2020

2018	Antud laenu	Antud laenu tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenu	Saadud laenu tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja								
Emaettevõtte	0	0	0	1 590 211	0	0,1%	EUR	31.12.2020
Tütarettevõtjad								
Tütarettevõtja	155 615	0	0	0	0	2,5%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad								
Lühiajaline laen	0	0	0	34 500	0	10%	EUR	30.11.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	2 143	648 760	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 120	0	21 138	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 266	190 828

Põhivarade ostud ja müügid

	2019		2018	
	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	2 601	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2019	2018
Arvestatud tasu	54 000	72 000

Kohustus emaettevõtjale sisaldab laenu saldot summas 916 653 eurot (2018: 1 661 258 eurot).

Emaettevõtte laenu tagasimakse summas 1,3 mln. eurot on mitterahaline.

Ettevõtte kandis ebatõenäoliseks nõudeks nõuded seotud osapoolte vastu summas 352 422 eurot. Sisaldub veerus laenu tagasimaksed.

Juhatare liikme lepingu ennetähtaegse lõpetamisega ettevõttele täiendavaid kulusid ei kaasne.

Lisainfo seotud osapoolte kohta on avaldatud lisas 2, 7 ja 10.

Lisa 17 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. aasta alguses kinnitati uue koronaviiruse (Covid-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades probleem ettevõtetele ja majandustegevusele.

Ettevõtte käsitleb seda haiguspuhangut bilansipäevajärgseks mittekorrigeerivaks sündmuseks. Kuna olukord on ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele.

Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte 2019 aasta käibekapital jäi negatiivseks.

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad käibevara 429 007 eurot (2018: 814 108 eurot).

Ettevõtte on oma peamiste kreditoridega kohustused restruktureerinud ja emaettevõtte investorid on kinnitanud vajadusel investeeringute jätkuvuse 2020 aastal.

Eeltoodust tulenevalt hindab ettevõtte juhatus, et Defendec OÜ on võimeline jätkama äritegevusega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2020

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	08.06.2020
INDREK JAASKA	Juhatuse liige	05.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Defendec OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõtte bilansis on seisuga 31.12.2019 kajastatud kirjel 'Nõuded ja ettemaksed' laenu- ja intressinõudeid summas 120,1 tuhat eurot, mille kaetava väärtuse kohta me ei saanud ülevaatuses käigus piisavat tõendusmaterjali ja sellest tulenevalt hinnata, millises summas tuleks kajastada allahindlus nõuete väärtuse langusest.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et Defendec OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Defendec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2019 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 429 tuhande euro võrra. Ettevõtte omanike ja juhtkonna kava tegevuste kohta on toodud raamatupidamise aastaaruande lisas 18. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Toompuiestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

05.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	05.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 316 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-508 244
Kokku	-3 825 090
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 825 090
Kokku	-3 825 090

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata tootmine	32991	1903073	100.00%	Jah

Sidevahendid

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