

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Defendec OÜ

registrikood: 11306995

tänava/talu nimi, Peetri tn 11

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Laenukohustised	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 9 Müügitulu	17
Lisa 10 Tööjõukulud	18
Lisa 11 Seotud osapooled	18
Lisa 12 Tegevuse jätkuvus	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Defendec'i põhitegevuseks on situatsiooni teadlikkust suurendavate sensorvõrgu baasil oleva rakenduse Smartdec müük ja juurutamine ning tugiteenuste osutamine maailmas. Tulenevalt Smartdec 'i arhitektuurist ja disainist on süsteem peamiselt mõeldud kriitilise infrastruktuuri (mh. ka riikide piirid) perimeetri valvamiseks.

Lisaks eelnevale on ettevõtte loonud ka Reconeyez tarkvara, mis on suunatud väikese ja keskmise suurusega ettevõtetele (kommertssektor) ning mille teenuse arhitektuur on pilvepõhine.

2017 aasta tervikuna oli läbimurdeline, fookusseeruti Reconeyez ärisuuna arendamisele UK ja EU 's. Samuti jätkati edukalt Smartdec'i turundamist, põhiliselt piirivalve segmendile. Sama sektori müügitööd jätkati Euroopa lähimatesse regioonidesse ning Kesk-Aasiasse. Koostöös Ameerika partneritega jätkati tellimustega Lähis-Idas ja Euroopas. Alustati pikaajaliste projektide juurutamistega Lätis ja Ukrainas. Lisaks uutele klientidele jätkati olemasolevate klientide teenindamist Balkanimaades, Baltikumis ja Lõuna-Ameerikas.

Müügitegevust alustati mitmes uues riigis (Benin, Austraalia, Kazahstan) mille tulemusi saab näha 2018.-2019.aastal. Ettevõtte tegutseb pika müügitsükliga turul, kus tulemused võtavad aega aastaid. Ettevõtte tegutseb olemasolevate või tulevaste klientidega rohkem kui 50 riigis.

2017. aastal jätkati UK turule suunatud Reconeyez teenuse arendamist kriitilise infrastruktuuri turvamiseks. 2017 aasta lõpuks oli juba ligi 1400 aktiivset kaamerat UK-s Reconeyez teenusse lülitatud.

2017. aasta lõpuks oli Smartdec'i kasutajaid ligi 30 riigis. Uutest kasutajatest lisandusid mitmed uued riigid, näiteks AÜE, Shveits ja Uus Meremaa.

Defendec OÜ omab kahte 100% osalusega tütarettevõtet Smartdust Solutions OY (Soome) ja Defendec Inc. (Ameerika). Mõlema ettevõtte eesmärk on tegeleda Smartec ja Reconeyez rakenduste müügi ja rentimisega välisturgudel. 2017. aastal toimus Defendec Inc. ettevõttes tavapärane majandustegevus, tegeleti uute potentsiaalsete klientide leidmisega. 31.12.2017 seisuga töötas Defendec Inc. ettevõttes 1 töötaja. Smartdust Solutions OY 2017. aastal aktiivset tegevust ei toimunud.

Tulenevalt ärifookuse muutusest jäi 2017. aasta müügitulu mõneti alla ootuspärasele. 2017. aasta käibe suuruseks kujunes 1 542 781 eurot (2016: 2 164 442 eurot). Ettevõtte tulemustele avaldas ka mõju jätkuv investeerimine toote täiendamisse ja lisateenuste arendamisse.

2017.aasta ärikahjumiks kujunes - 686 888 eurot (2016: kasum 318 351 eurot) ja aruandeaasta kahjumiks -487 212 eurot (2016: kasum 279 087 eurot).

Vaatamata kahjumile on ettevõtte optimistlik 2018 ja 2019 aasta vaates, sest näeb Reconeyez teenuse osas kiiret kasvu. Sellest annavad tunnistust 2018 aastal realiseerunud müügitehingud.

2018. a jätkab ettevõtte USA, EU ja UK Reconeyez partnervõrgustiku arendamist ning samuti keskendutakse piirivalve segmendis olemasolevate partnerite hoidmisele ja jätkumüükide tegemisele.

Finatssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu	1 542 781	2 164 442
Müügitulu muutus 2017/2016	-28,72%	121,42%
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja: käibevara/ lühiajalised kohustised kordades	0,27%	1,01%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	497	24	
Finantsinvesteeringud	0	18 974	
Nõuded ja ettemaksed	180 322	846 168	2
Varud	315 331	312 698	
Kokku käibevarad	496 150	1 177 864	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 466	6 967	4
Nõuded ja ettemaksed	337 514	581 245	2
Materiaalsed põhivarad	39 454	35 475	5
Immateriaalsed põhivarad	1 353 923	1 237 547	6
Kokku põhivarad	1 735 357	1 861 234	
Kokku varad	2 231 507	3 039 098	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	523 370	346 315	7
Võlad ja ettemaksed	1 319 716	816 893	8
Eraldised	9 230	3 615	
Kokku lühiajalised kohustised	1 852 316	1 166 823	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	167 183	1 173 056	7
Kokku pikaajalised kohustised	167 183	1 173 056	
Kokku kohustised	2 019 499	2 339 879	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	13 000	
Ülekurss	2 826 631	2 826 631	
Kohustuslik reservkapital	380	380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 140 791	-2 419 879	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-487 212	279 087	
Kokku omakapital	212 008	699 219	
Kokku kohustised ja omakapital	2 231 507	3 039 098	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 542 781	2 164 442	9
Muud äritulud	24 874	1 140	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	46 360	6 991	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	338 936	299 539	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-634 807	-489 742	
Mitmesugused tegevuskulud	-825 803	-716 610	
Tööjõukulud	-900 210	-737 794	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-254 475	-188 504	5,6
Muud ärikulud	-24 544	-21 111	
Ärikasum (kahjum)	-686 888	318 351	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	761 861	0	
Intressitulud	2 127	0	
Intressikulud	-67 196	-42 272	
Muud finantstulud ja -kulud	-497 116	3 008	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-487 212	279 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-487 212	279 087	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec OÜ 2017. 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 alljärgnevates lisades.

Defendec OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet kuna vastavalt konsolideerimise eranditele, mis on toodud raamatupidamis seaduse § 29 ja sätestavad, et aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele kehtestatud tingimusi:

varad 4 mln eurot

müügitulu 8 mln eurot

töötajate arv 50.

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 õiglase 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% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodil omandatud tütarettevõtete varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) võetakse arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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 koolituskuluseid ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu amortiseeruv materiaalne põhivara	3 aastat

Info- ja kommunikatsioonitehnoloogia seadmed	7 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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 kulusi. 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.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustisena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse vara kasuliku eluea jooksul. Sihtfinantseerimise kohustis kantakse tulusse, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel ja sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

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 kohustisi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustistena.

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

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetele erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustisi, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

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)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	136 443	136 443	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	140 005	140 005	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 562	-3 562	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	344 743	7 229	337 514	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	157	0	0	3
Muud nõuded	4 528	4 528	0	0	
Intressinõuded	2 128	2 128	0	0	
Viitlaekumised	2 400	2 400	0	0	
Ettemaksed	31 965	31 965	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 099	6 099	0	0	
Muud makstud ettemaksed	25 866	25 866	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	517 836	180 322	337 514	0	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	696 951	696 951	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	698 415	698 415	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 464	-1 464	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	173 356	0	173 356	0	11
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	27 100	27 100	0	0	3
Muud nõuded	31 705	31 705	0	0	
Viitlaekumised	31 705	31 705	0	0	
Ettemaksed	20 158	20 158	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	20 158	20 158	0	0	
Nõuded kolmandate osapoolte vastu	478 143	70 254	407 889	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 427 413	846 168	581 245	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	157	67 794	1 017	0
Üksikisiku tulumaks	0	42 381	0	22 121
Erisoodustuse tulumaks	0	10 416	0	9 189
Sotsiaalmaks	0	94 225	0	62 380
Kohustuslik kogumispension	0	5 016	0	2 277
Töötuskindlustusmaksed	0	4 256	0	1 966
Intress	0	9 720	0	4 773
Ettemaksukonto jääk	0		26 083	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	157	233 808	27 100	102 706

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. 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 (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
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
12988577	Defendec Service OÜ	Eesti	ReconEyes valveseadmete rent ja müük	100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	Müük	31.12.2017
Defendec Inc.	1 966	0	0	1 966
Smartdust Solutions OY	2 500	0	0	2 500
Defendec Services OÜ	2 500	0	-2 500	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 966	0	-2 500	4 466

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Defendec Services OÜ	100	764 361	761 861

Defendec OÜ müüs dets.2017 tütarettevõtte Defendec Service OÜ 100% osaluse emaettevõttele Defendec Holding OÜ.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	0	0	76 195	0	0	76 195
Akumuleeritud kulum	0	0	-40 720	0	0	-40 720
Jääkmaksumus	0	0	35 475	0	0	35 475
Ostud ja parendused	0	0	2 104	11 862	11 862	13 966
Amortisatsioonikulu	-16 999	-16 999	-14 915	0	0	-31 914
Müügid	-17 712	-17 712	0	0	0	-17 712
Ümberliigitamised	45 919	45 919	-6 280	0	0	39 639
31.12.2017						
Soetusmaksumus	14 976	14 976	64 140	11 862	11 862	90 978
Akumuleeritud kulum	-3 768	-3 768	-47 756	0	0	-51 524
Jääkmaksumus	11 208	11 208	16 384	11 862	11 862	39 454

Aruande aastal teostati mahakandmine amortiseerunud ja kasutuskõlbmatule inventarile summas 14 159 eur-i.

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 700 896	136 748	1 837 644
Akumuleeritud kulum	-600 097	0	-600 097
Jääkmaksumus	1 100 799	136 748	1 237 547
Ostud ja parendused	136 748	202 188	338 936
Amortisatsioonikulu	-222 560	0	-222 560
31.12.2017			
Soetusmaksumus	1 837 644	338 936	2 176 580
Akumuleeritud kulum	-822 657	0	-822 657
Jääkmaksumus	1 014 987	338 936	1 353 923

2017. aastal kapitaliseeriti immateriaalsesse põhivarasse 338 936 eurot ning lõpetati ja võeti kasutusele immateriaalne põhivara summas 136 748 eurot.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	3 750	3 750			10%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud	18 750	18 750			25%	EUR	31.10.2017
Lühiajalised laenud	37 801	37 801			10%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud	5 345	5 345			0,1%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud	30 000	30 000			25%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud	16 000	16 000			10%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud	38 200	38 200			15%	EUR	31.12.2018
Lühiajalised laenud kokku	149 846	149 846					
Pikaajalised laenud							
Laen Kredex	96 111	0	96 111	0	9,5%	EUR	30.08.2019
Laen Kredex	343 943	343 943	0	0	7,5%	EUR	28.08.2019
Laen emaettevõttelt	71 072	0	71 072	0	0,1%	EUR	31.12.2019
Pikaajalised laenud kokku	511 126	343 943	167 183	0			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	29 581	29 581	0	0			
Muud laenukohustised kokku	29 581	29 581	0	0			
Laenukohustised kokku	690 553	523 370	167 183	0			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	35 000	35 000			25%	EUR	15.10-07.11.2015
Lühiajalised laenud	16 000	16 000			10%	EUR	23.08.2016
Laen tütarettevõttelt	7 844	7 844			0,1%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud	31 001	31 001			15%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud	14 000	14 000			15%	EUR	31.12.2016
Lühiajaline laen	3 750	3 750			10%	EUR	15.06.2016
Lühiajalised laenud kokku	107 595	107 595					
Pikaajalised laenud							
Laen Kredex	96 111	0	96 111	0	9,5%	EUR	30.08.2019
Laen Kredex	436 152	209 784	226 368	0	7,5%	EUR	28.12.2019
Laen emaettevõttelt	850 577	0	850 577	0	0,1%	EUR	31.12.2018
Pikaajalised laenud kokku	1 382 840	209 784	1 173 056	0			
Muud laenukohustised							
Arvelduskrediit	28 936	28 936	0	0	3,3%	EUR	12.05.2017
Muud laenukohustised kokku	28 936	28 936	0	0			
Laenukohustised kokku	1 519 371	346 315	1 173 056	0			

Seisuga 31.12.2017 on Defendec OÜ-l kommertsant SEB panga ees summas 200 000 EUR

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	480 040	480 040	0	
Võlad töövõtjatele	230 977	230 977	0	
Maksuvõlad	233 808	233 808	0	3
Muud võlad	59 411	59 411	0	
Intressivõlad	12 044	12 044	0	
Muud viitvõlad	47 367	47 367	0	
Saadud ettemaksed	281 277	281 277	0	
Tulevaste perioodide tulud	281 277	281 277	0	
Aruandvate isikute võlad	34 203	34 203	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 319 716	1 319 716	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	241 772	241 772	0	
Võlad töövõtjatele	168 821	168 821	0	
Maksuvõlad	102 706	102 706	0	3
Muud võlad	4 584	4 584	0	
Intressivõlad	4 584	4 584	0	
Saadud ettemaksed	281 368	281 368	0	
Tulevaste perioodide tulud	281 277	281 277	0	
Muud saadud ettemaksed	91	91	0	
Lühiajalised eraldised	2 971	2 971	0	
Aruandvate isikute võlad	14 671	14 671	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	816 893	816 893	0	

OÜ Defendec 2017 aasta bilansis on kajastatud EASi poolt rahastatava projekti sihtfinantseerimise kohustus summas 281 277 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	570 248	242 977
Soome	480	0
Suurbritannia	23 522	0
Läti	386 739	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	561 793
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	980 989	804 770
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	344 026	0
Albaania	11 500	0
India	45 332	0
Montenegro	23 845	0
Colombia	900	0
Ameerika Ühendriigid	136 189	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	561 792	1 359 672
Kokku müügitulu	1 542 781	2 164 442
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud omatoodangu müügist	1 077 388	944 788
Tulud teenuste müügist	378 062	1 074 581
Tulud tarkvara müügist	31 391	102 925
Tulud ostetud kauba müügist	55 940	42 148
Kokku müügitulu	1 542 781	2 164 442

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-585 615	-422 067
Sotsiaalmaksud	-189 737	-165 019
Juhatuse liikmete tasu	-110 255	-121 965
Töötukindlustusmake kulud	-3 709	-3 136
Puhkusetasud	-5 251	-10 144
Lisatasud ja preemiad	-4 682	-15 463
Muud	-961	0
Kokku tööjõukulud	-900 210	-737 794
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	7	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	71 072	0	850 577
Tütarettevõtjad	419 579	0	173 356	7 844
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 228	38 463	7 891	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	480	4 033	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24	0	0	0

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Emaettevõtte	0	0	779 505	0,1%	EUR	31.12.2019
Tütarettevõtjad						
Tütarettevõtja	156 534	0	0	2,5%	EUR	31.12.2019
Tütarettevõtja	7 624	0	0	0,2%	EUR	31.12.2018
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
JT Ventures OÜ	0	27 140	20 340	10%	EUR	31.12.2017

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja							
Emaettevõtte	0	0	604 500	6 490	0,1%	EUR	31.12.2018
Tütarettevõtjad							
Tütarettevõtja	45 153	0	0	0	0,2%	EUR	31.12.2018
Tütarettevõtja	0	0	7 844	0	0,1%	EUR	31.12.2016

Ostud ja müügid

	2017	
	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	304	363 924
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 890	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	480

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	140 654	121 965

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

Kohustus emaettevõtja ees summas 71 072 eurot on investeerimislaen intressiga 0,1% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2018.

Nõuded tütarvõtte vastu summas 180 980 eurot on laen Smartdust Solution OY-le intressiga 0,2% aastas, lõpptähtajaga 31.12.2019. ja laen summas 156 534 eurot Defendec Inc.-le intressiga 2,5%, lõpptähtajaga 31.12.2019.

Nõuded tegev- ja kõrgema juhtkonna vastu summas 7 228 eurot on lühiajalised nõuded aruandvatele isikutele.

Nõuded ja ettemaksed on toodud lisas 2.

Saadud laenude tingimused on toodud lisas 6.

Lisa 12 Tegevuse jätkuvus

Ettevõtte lühiajalised kohustused ületavad seisuga 31.12.2017 käibevara 1 356 166 euro võrra. Ettevõtte on 2018. aastal kaasanud täiendavat kapitali 1,3 miljoni euro ulatuses. Ettevõttel on käimas läbirääkimised täiendava kapitali kaasamiseks. Eeltoodust tulenevalt on ettevõtte juhatus koostanud aruande tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.09.2018

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	27.09.2018
INDREK JAASKA	Juhatuse liige	15.09.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Defendec OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

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 asjaspepuutuvaid 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Defendec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Auditorteenuse OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 8, Tallinn, Harju maakond, 10111

19.09.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	19.09.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 140 791
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-487 212
Kokku	-2 628 003
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 628 003
Kokku	-2 628 003

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	1542781	100.00%	Jah

Sidevahendid

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