

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Defendec Holding OÜ

registrikood: 14232837

tänava/talu nimi, Erika tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10416

telefon: +372 53402633

e-posti aadress: info@defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 9 Laenukohustised	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Eraldised	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Muud ärikulud	21
Lisa 19 Intressikulud	21
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 21 Seotud osapooled	21
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	23
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	24
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	25
Aruande allkirjad	26
Vandeauditiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Defendec Holding OÜ on valdusfirma, mis omab tütarfirmade osasid. Defendec Holding OÜ on registrisse kantud alates 31.03.2017.a.

Defendec konsolideerimisgruppi kuuluvad tütaretevõtted Defendec OÜ (95,56 %), Defendec Services OÜ (100 %), Defendec Inc. (100%) ja Reconeyez UK Ltd. (100%).

Konsolideeritud grupi 2021. majandusaasta käibe suuruseks kujunes 5 967 156 eurot (2020: 3 852 456 eurot).

Grupi ärikasum 2021.aasta oli kokku 322 636 eurot (2020: ärikasum 353 885 eurot) ja aruandeaasta kasum 9 909 eurot (2020: kasum 45 834 eurot).

Defendec konsolideerimisgrupp investeeris aruandeaastal materiaalsesse põhivarasse 186 840 eurot (2020: 154 082 eurot) ja immateriaalsesse põhivarasse 640 491 eurot (2020: 424 742 eurot). Materiaalse põhivara peamised investeeringud läksid töövahendite ja inventari soetamiseks. Immateriaalse põhivara investeering, ettevõtte toodete arendamiseks.

2021 aasta jooksul olulisi muudatusi konkurentsi situatsioonis ei toimunud.

Konsolideerimisgrupi tegevusaruande koostamise ajal on peamised sihtturud olnud viimase aasta jooksul mõjutatud COVID-19 kriisist ja kõrgetest energiahindadest. Tulenevalt antud tingimustes saavutatud kasvust näeb ettevõtte juhtkond, et kriis pigem suurendab vajadust tervikuna jälgimissüsteemide osas, kuna on näha riikide soovi suurendada piirivalve ja teiste kaitseinstitutionide vastavat võimekust.

Grupi vaatest on 2022 aastal plaanis täiendavate finantsvahendite kaasamine grupi tütaretevõtete tegevuse laiendamiseks Euroopa ja USA turgudele.

Finantssuhtarvud	2021	2020
<i>Müügitulu</i>	<i>5 967 156</i>	<i>3 852 456</i>
<i>Käibe kasv (%)</i>	<i>54,89</i>	<i>64,28</i>
<i>Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) (käibevara / lühiajalised kohustised)</i>	<i>1,07</i>	<i>1,02</i>
<i>Puhas käibekapital (käibevara – lühiajalised kohustised)</i>	<i>166 622</i>	<i>41 492</i>

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	911 753	799 582	2
Nõuded ja ettemaksud	1 060 655	747 822	3
Varud	580 473	364 252	4
Kokku käibevarad	2 552 881	1 911 656	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	0	13 035	3
Materiaalsed põhivarad	378 037	302 153	7
Immateriaalsed põhivarad	2 025 819	1 720 211	8
Kokku põhivarad	2 403 856	2 035 399	
Kokku varad	4 956 737	3 947 055	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 062 353	785 405	9
Võlad ja ettemaksud	1 263 533	1 049 504	10
Eraldised	60 373	35 255	11
Kokku lühiajalised kohustised	2 386 259	1 870 164	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	439 312	1 445 578	9
Võlad ja ettemaksud	51 760	229 105	10
Sihtfinantseerimine	285 510	80 773	12
Kokku pikaajalised kohustised	776 582	1 755 456	
Kokku kohustised	3 162 841	3 625 620	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	54 494	32 082	13
Ülekurss	10 136 033	8 688 255	
Kohustuslik reservkapital	613	613	
Realiseerimata kursivahed	-17 470	1 871	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 402 865	-8 448 699	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 909	45 834	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 780 714	319 956	
Vähemusosalus	13 182	1 479	
Kokku omakapital	1 793 896	321 435	
Kokku kohustised ja omakapital	4 956 737	3 947 055	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	5 967 156	3 852 456	14
Muud äritulud	51 077	28 722	
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	-3 254 097	-1 809 738	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 819 460	-1 145 245	16
Tööjõukulud	-939 197	-652 337	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-403 524	-336 795	7,8
Muud ärikulud	-22 447	-53 797	18
Ärikasum (kahjum)	322 635	353 885	
Intressitulud	1 022	241	
Intressikulud	-270 546	-260 072	19
Muud finantstulud ja -kulud	-28 374	-60 724	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 737	33 330	
Tulumaks	-3 125	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 612	33 330	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	9 909	45 834	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	11 703	-12 504	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	322 635	353 885	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	396 642	336 795	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	784	
Kokku korrigeerimised	396 642	337 579	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-299 799	-314 687	
Varude muutus	-216 221	-109 676	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	251 217	293 933	
Laekunud intressid	1 022	12	
Muud rahavood äritegevusest	0	10 518	
Kokku rahavood äritegevusest	455 496	571 564	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-778 839	-515 645	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-778 839	-515 645	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 020 032	651 519	
Saadud laenude tagasimaksud	-614 906	-134 802	
Makstud intressid	-119 053	-187 502	
Laekumised sihtfinantseerimisest	204 737	80 773	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	490 810	409 988	
Kokku rahavood	167 467	465 907	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	799 582	333 675	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	167 467	465 907	
Valuutakursside muutuste mõju	-55 296	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	911 753	799 582	2

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 612	33 330
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-19 341	12 260
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-19 341	12 260
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	2 271	45 590
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	2 271	45 590
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	11 703	-12 504

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital						Kokku
						Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	32 082	8 688 255	363	-10 389	-8 448 449	13 983	275 845
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	12 260	45 834	-12 504	45 590
Muutused reservides	0	0	250	0	-250	0	0
31.12.2020	32 082	8 688 255	613	1 871	-8 402 865	1 479	321 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-19 341	9 909	11 703	2 271
Emiteeritud osakapital	22 412	1 447 778	0	0	0	0	1 470 190
31.12.2021	54 494	10 136 033	613	-17 470	-8 392 956	13 182	1 793 896

Lisainfo vaata lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec Holding OÜ ja tema tütarettevõtete 31.12.2021 lõppenud majandusaasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on kasutatud korrigeeritud ostumeetodit, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas lisades. Finantsaruanded on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses grupi ettevõtete kasumiaruande ühtse klassifitseerimisega on 2020 aasta kasumiaruande kirje "Kauba, toore, materjal ja teenused" summat vähendatud ning kirje "Mitmesugused tegevuskulud" summat suurendatud 806 616 eurot võrra. Nimetatud muudatusel ei ole mõju kasumile ega muudele kasumiaruande ja bilansi kirjetele.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud osalus teises ettevõttes omandatud netovara bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis) ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahe kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Tütarettevõtete müük

Müüdüd tütarettevõtete tulused ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõttena või finantsinvesteeringuna. Allesjäänv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

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.

Nõuded ja ettemaksud

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 akumulereeritud 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 akumulereeritud 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 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikaatioone, et põhivara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikaatioone 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 rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 maksamisele 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 õiglases väärtuses. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes „Muu äritulu“ kirjel.

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%.

Seotud osapooled

Defendec Holding OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangakontodel	911 753	799 582
Kokku raha	911 753	799 582

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	814 834	814 834		0
Ostjatelt laekumata arved	814 834	814 834		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	129 364	129 364		0 5
Muud nõuded	15 133	15 133		0
Viitlaekumised	15 133	15 133		0
Ettemaksed	16 736	16 736		0
Tulevaste perioodide kulud	16 736	16 736		0
Muud lühiajalised nõuded	84 588	84 588		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 060 655	1 060 655		0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	591 062	591 062		0
Ostjatelt laekumata arved	591 062	591 062		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	144 012	144 012		0 5
Muud nõuded	1 570	1 570		0
Viitlaekumised	1 570	1 570		0
Ettemaksed	11 178	11 178		0
Tulevaste perioodide kulud	11 178	11 178		0
Muud pikaajalised nõuded	13 035	0	13 035	
Kokku nõuded ja ettemaksed	760 857	747 822	13 035	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	307 406	257 601
Lõpetamata toodang	33 983	18 601
Valmistoodang	217 585	75 126
Ettemaksed varude eest	21 499	12 924
Kokku varud	580 473	364 252

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	68 803	191 205	55 106	8 631
Üksikisiku tulumaks	0	12 135	0	16 422
Erisoodustuse tulumaks	0	1 453	0	3 535
Sotsiaalmaks	0	22 055	0	51 177
Kohustuslik kogumispension	0	1 267	0	1 789
Töötuskindlustusmaksed	0	1 499	0	1 982
Intress	0	14	0	24 261
Ettemaksukonto jääk	60 561		88 906	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	129 364	229 628	144 012	107 797

Maksude ettemaksete summa kokku on avaldatud lisas 3, maksuvõlgade summa kokku on avaldatud lisas 10.

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 6 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
11306995	Defendec OÜ	Eesti	Seadmete tootmine ja Arendustegevus	95.56	95.56
12988577	Defendec Services OÜ	Eesti	Seadmete rent ja müük	100	100
42-1776479	Defendec Inc.	Ameerika Ühendriigid	Seadmete rent ja müük	100	100
11874439	Reconeyez UK	Suurbritannia	Seadmete rent ja müük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Müük	31.12.2021
Defendec OÜ	7 321 026	0	0	7 321 026
Defendec Services OÜ	764 361	0	0	764 361
Defendec Inc.	1 966	170	-1 966	170
Reconeyez UK	1	0	0	1
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	8 087 354	170	-1 966	8 085 558

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	25 934	336 054	361 988	102 068	2 332	466 388
Akumuleeritud kulum	-5 361	-81 088	-86 449	-77 786	0	-164 235
Jääkmaksumus	20 573	254 966	275 539	24 282	2 332	302 153
Ostud ja parendused	32 538	129 810	162 348	26 824	-2 332	186 840
Muud ostud ja parendused	32 538	129 810	162 348	26 824	-2 332	186 840
Amortisatsioonikulu	-11 986	-43 610	-55 596	-6 162	0	-61 758
Ümberliigitamised	0	-40 350	-40 350	0	0	-40 350
Ümberliigitamised varudega	0	-40 350	-40 350	0	0	-40 350
Muud muutused	0	-1 966	-1 966	-6 882	0	-8 848
31.12.2021						
Soetusmaksumus	58 472	423 548	482 020	122 010	0	604 030
Akumuleeritud kulum	-17 347	-124 698	-142 045	-83 948	0	-225 993
Jääkmaksumus	41 125	298 850	339 975	38 062	0	378 037

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	3 043 406	0	13 291	238 571	3 295 268
Akumuleeritud kulum	-1 573 095	0	-1 962	0	-1 575 057
Jääkmaksumus	1 470 311	0	11 329	238 571	1 720 211
Ostud ja parendused	211 201	10 879	27 057	391 354	640 491
Amortisatsioonikulu	-326 878	-3 866	-4 139	0	-334 883
Muud muutused	203 919	34 651	0	-238 570	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	3 458 526	45 530	40 348	391 355	3 935 759
Akumuleeritud kulum	-1 899 973	-3 866	-6 101	0	-1 909 940
Jääkmaksumus	1 558 553	41 664	34 247	391 355	2 025 819

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 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 suurust 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 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 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	241 055	241 055			7,5-9,5%	EUR	31.08.2022
Pangalaen	298 585	298 585			4,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.11.2022
Lühiajalised muud laenud	432 613	432 613			9,5-30%	EUR	31.12.2022
Lühiajalised muud laenud	26 488	26 488			0%	USD	31.10.2022
Lühiajalised laenud kokku	998 741	998 741					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	6 957	1 626	5 331		13%	EUR	29.07.2025
Pikajalised muud laenud	448 289	46 094	402 195		0-35%	EUR	25.11.2022
Pikajalised muud laenud	47 678	15 892	31 786		0%	USD	31.12.2024
Pikaajalised laenud kokku	502 924	63 612	439 312				
Järelmaksuleping							
Laenukohustised kokku	1 501 665	1 062 353	439 312				
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	295 056	295 056			7,5-9,5%	EUR	31.08.2021
Lühiajalised laenud kokku	295 056	295 056					
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	391 735	93 515	298 220		4,5%	EUR	25.11.2022
Omanikulaenud	680 000	0	680 000		10-35%	EUR	25.11.2022
Pikaajalised laenud kokku	1 071 735	93 515	978 220				
Muud laenukohustised							
Pikajalised muud laenud	864 192	396 834	467 358		2,5-30%	EUR	31.12.2022
Muud laenukohustised kokku	864 192	396 834	467 358				
Laenukohustised kokku	2 230 983	785 405	1 445 578				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Muud varad	1 641 128	1 112 074
Kokku	1 641 128	1 112 074

Pangalaenu lepingu nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:
Defendec Holding OÜ ja Defendec OÜ esimesel nõudmisel solidaarne garantii summas

200 000 EUR.

Esimese järjekoha kommertsipant 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 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	808 792	808 792	0	
Võlad töövõtjatele	125 156	125 156	0	
Maksuvõlad	229 628	229 628	0	5
Muud võlad	118 502	66 742	51 760	
Intressivõlad	117 961	66 201	51 760	
Muud viitvõlad	541	541	0	
Saadud ettemaksed	33 215	33 215	0	
Tulevaste perioodide tulud	33 215	33 215	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 315 293	1 263 533	51 760	

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	703 178	703 178	0	
Võlad töövõtjatele	89 628	89 628	0	
Maksuvõlad	107 797	107 797	0	5
Muud võlad	278 581	49 476	229 105	
Intressivõlad	207 821	29 024	178 797	
Muud viitvõlad	70 760	20 452	50 308	
Saadud ettemaksed	99 425	99 425	0	
Tulevaste perioodide tulud	99 425	99 425	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 278 609	1 049 504	229 105	

Lisa 11 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 realiseerumise tähtaeg on kuni kaks aastat.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Tütarettevõtte Defendec OÜ on saanud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-lt(EAS) sihtfinantseeringu 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 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	54 494	32 082
Osade arv (tk)	17	16

Ettevõtte osakapital koosneb 17 osast nimiväärtusega 78 - 18 255 eurot. Defendec Holding OÜ osakapitali suurendati 32 082 eurot 22 412 euro võrra 54 494 euroni. Osakapitali suurendati ülekursiga summas 1 447 778 eurot. Omakapital suurenes kokku summas 1 470 190 eurot, mille eest tasuti mitterahaliste sissemaksetega.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	506 398	464 821
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 592 258	3 277 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 098 656	3 742 044
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 868 500	110 412
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 868 500	110 412
Kokku müügitulu	5 967 156	3 852 456
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	4 842 363	3 181 362
Teenuste müük	956 332	577 718
Muud müügitulud	168 461	93 376
Kokku müügitulu	5 967 156	3 852 456

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	3 048 371	1 726 033
Müügi eesmärgil ostetud teenused	112 371	30 881
Transpordikulud	86 098	52 765
Muud	7 257	59
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 254 097	1 809 738

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	107 808	46 843
Mitmesugused bürookulud	20 279	15 534
Lähetuskulud	75 925	31 409
Infotehnoloogilised kulud	82 788	43 643
Juriidilised kulud	120 764	38 567
Müügi - ja turunduskulud	366 333	162 811
Sisseostetud teenused	1 007 601	781 035
Muud	37 962	25 403
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 819 460	1 145 245

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	703 801	487 927
Sotsiaalmaksud	235 396	164 410
Kokku tööjõukulud	939 197	652 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	15
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	19
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	23 450
Muud	22 447	30 347
Kokku muud ärikulud	22 447	53 797

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	270 546	259 395
Muud intressikulud	0	677
Kokku intressikulud	270 546	260 072

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud finantskulud	-28 374	-60 724
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-28 374	-60 724

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 578	42 456
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 578	42 456
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 059	18 059
Kokku laenukohustised	18 059	18 059
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	95 120	49 073
Kokku võlad ja ettemaksed	95 120	49 073
PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020

Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380 123	1 060 123
Kokku laenukohustised	380 123	1 060 123

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	698 059	0	0	1 078 182	124 040
Kokku laenukohustised	698 059	0	0	1 078 182	124 040

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 078 182	550 032	1 230 032	398 182	163 747
Kokku laenukohustised	1 078 182	550 032	1 230 032	398 182	163 747

OSTETUD	2021		2020	
	Teenused		Teenused	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		347 432		240 855
Kokku ostetud		347 432		240 855

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	200 000	200 000	25.02.2023
Kokku antud garantiid/tagatised	200 000	200 000	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	72 122	72 058

Defendec Holding OÜ-l ja Defendec Services OÜ-l on sõlmitud garantiilepingu Luminor Bank AS-ga, aegumistähtajaga 25.02.2023.a., millega on tagatud Luminor pangaga sõlmitud Defendec OÜ laenuleping.

Laenukohustused on tagasimaksstud mitterahaliste sissemaksetena omakapitali.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	107 508	26 993
Nõuded ja ettemaksud	37 232	0
Kokku käibevarad	144 740	26 993
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 385 387	8 085 387
Nõuded ja ettemaksud	390 838	939 836
Kokku põhivarad	9 776 225	9 025 223
Kokku varad	9 920 965	9 052 216
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	376 214	39 799
Võlad ja ettemaksud	25 896	5 207
Kokku lühiajalised kohustised	402 110	45 006
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	150 748	991 786
Kokku pikaajalised kohustised	150 748	991 786
Kokku kohustised	552 858	1 036 792
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	54 494	32 082
Ülekurss	10 136 033	8 688 255
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-704 914	-578 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 506	-126 470
Kokku omakapital	9 368 107	8 015 424
Kokku kohustised ja omakapital	9 920 965	9 052 216

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused tegevuskulud	-11 826	-6 584
Muud ärikulud	-93	0
Kokku äriksusum (-kahjum)	-11 919	-6 584
Intressitulud	1 123	926
Intressikulud	-101 784	-121 040
Muud finantstulud ja -kulud	-4 926	228
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-117 506	-126 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-117 506	-126 470

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 919	-6 584
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 309 917	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	1 306 403	-7 316
Laekunud intressid	16	0
Makstud intressid	0	3
Muud rahavood äritegevusest	-23	228
Kokku rahavood äritegevusest	-15 440	-13 669
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-755 000	-5 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-755 000	-5 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 050 032	0
Saadud laenude tagasimaksed	-179 077	0
Makstud intressid	-20 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	850 955	0
Kokku rahavood	80 515	-18 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 993	45 662
Raha ja raha ekvivalentide muutus	80 515	-18 669
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 508	26 993

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	32 082	8 688 255	-578 443	8 141 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-126 470	-126 470
31.12.2020	32 082	8 688 255	-704 913	8 015 424
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-8 087 353
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				391 886
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020				319 957
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-117 507	-117 507
Muutused muudest omanike sissemaksetest	22 412	1 447 778	0	1 470 190
31.12.2021	54 494	10 136 033	-822 420	9 368 107
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-9 385 215
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				1 797 823
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021				1 780 715

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.11.2022

Defendec Holding OÜ (registrikood: 14232837) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK JAASKA	Juhatuse liige	02.12.2022

SÖLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Defendec Holding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisa, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

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

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutsete arvestuseksperide 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 arvamusel.

Muu informatsioon

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

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

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

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

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 väärikajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi 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 kavatab kas grupi liikvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

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

Vandeaudiitori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärikajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärikajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärikajastamised 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärikajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärikajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärikajastamise 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 arvamus avaldamiseks grupi 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 märkimisväärset kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

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

Vandeaudiitori number 469

Arvestus Finants Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 243

Toompüestee 30, Tallinn, Harju maakond, 10149

02.12.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec Holding OÜ (registrikood: 14232837) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	02.12.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 402 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 909
Kokku	-8 392 956
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-8 392 956
Kokku	-8 392 956

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ubiquitous Ventures OÜ	11675474	Eesti	12717 EUR (Lihtomand)
Tera Ventures I Usaldusfond	14244622	Eesti	18255 EUR (Lihtomand)
Tansaniit OÜ	12933760	Eesti	1689 EUR (Lihtomand)
Sentosa Capital OÜ	10687713	Eesti	3961 EUR (Lihtomand)
Boundary Holding SARL SPF		Luksemburg	4876 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: CAPTIUM OY		Soome	2940 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: SPRING CAPITAL OÜ	11471582	Tallinn, Harju maakond, Eesti	934 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: OÜ AMIX CONSULTING	10577350	Tallinn, Harju maakond, Eesti	202 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: SVEN SIIMAR	36606160350	Tallinn, Harju maakond, Eesti	260 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: SC SPV1 OÜ	14763532	Eesti	2563 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: OÜ RVVE Grupp	10909668	Tallinn, Harju maakond, Eesti	78 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: ThinDef Holding OÜ	14232855	Tallinn, Harju maakond, Eesti	775 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: JT Ventures OÜ	11206242	Tallinn, Harju maakond, Eesti	237 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: Defbri OÜ	12673566	Tallinn, Harju maakond, Eesti	873 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: SMARTDUST TECHNOLOGIES OÜ	11676388	Tallinn, Harju maakond, Eesti	3902 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: OÜ KIVIRANNA LAINED	12488062	Tallinn, Harju maakond, Eesti	116 EUR (Lihtomand)
Lihtkonto: OÜ DATALOOP	12569053	Tallinn, Harju maakond, Eesti	116 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53402633
E-posti aadress	info@defendec.com