

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	7
Lisa 4 Muud nõuded	7
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Osakapital	8
Lisa 7 Intressikulud	9
Lisa 8 Intressitulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Defendec Holding OÜ on haldusfirma, mis haldab tütarfirmade osasid. Defendec Holding OÜ on registrisse kantud alates 31.03.2017.a., vastavalt IOT Holding OÜ jagunemisotsusele.

Defendec Holding OÜ tütarettevõteteks on Defendec OÜ ja alates november 2017.a. Defendec Service OÜ.

2018. aastal Defendec Holding OÜ eraldi äritegevust ei toimunud. Majandusaastal teostati ettevõtte omanike poolt lisainvesteeringuid tütarettevõtete laienemise finantseerimiseks 1,5 mln. Plaanis on ka 2019 aastal investeeringute kaasamine Reconeyz teenuse arendamiseks ja laiendamiseks.

2018. aastal Defendec Holding OÜ-I käivet ei olnud ning aruandeaasta kahjumiks kujunes 170 833 eurot (2017: kahjum 114 583 eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 061	4	2
Kokku käibevarad	1 061	4	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	6 785 387	6 785 387	3
Nõuded ja ettemaksud	1 677 215	86 048	
Kokku põhivarad	8 462 602	6 871 435	
Kokku varad	8 463 663	6 871 439	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 457	0	5
Võlad ja ettemaksud	115	0	
Kokku lühiajalised kohustised	42 572	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 472 620	1 549 546	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 472 620	1 549 546	
Kokku kohustised	2 515 192	1 549 546	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	21 428	16 680	6
Ülekurss	6 212 459	5 419 796	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 583	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 833	-114 583	
Kokku omakapital	5 948 471	5 321 893	
Kokku kohustised ja omakapital	8 463 663	6 871 439	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	31.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Muud äritulud	0	1 466	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 277	-669	
Ärikasum (kahjum)	-2 277	797	
Intressitulud	982	613	8
Intressikulud	-169 543	-115 993	7
Muud finantstulud ja -kulud	5	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-170 833	-114 583	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 833	-114 583	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec Holding OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Tegemist on väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse meetodist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas lisades.

Defendec Holding OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet kuna vastavalt konsolideerimise eranditele, mis on toodud raamatupidamise 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.

Tütär- 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% tütarvõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarvõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil. Ostumeetodil omandatud tütarvõtte varad, kohustised ja tingimuslikud kohustised (s.o omandatud netovara) võetakse arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

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.

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.

Seotud osapooled

Defendec Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskonto pangas	1 061	4
Kokku raha	1 061	4

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11306995	Defendec OÜ	Eesti	Arendustegevus	95.56	95.56
12988577	Defendec Service OÜ	Eesti	Seadmete rent ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	31.12.2018	
Defendec OÜ	6 021 026	6 021 026	
Defendec Service OÜ	764 361	764 361	
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	6 785 387	6 785 387	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	1 677 215	1 677 215				
Pikaajalised laenu nõuded	1 677 215	1 677 215	0,1%	EUR	31.12.2019	9
Kokku muud nõuded	1 677 215	1 677 215				
	31.12.2017	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	86 048	86 048				
Pikaajalised laenu nõuded	86 048	86 048	0,1%	EUR	31.12.2019	9
Kokku muud nõuded	86 048	86 048				

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen	42 457	42 457			15%	EUR	31.12.2019	9
Lühiajalised laenud kokku	42 457	42 457						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaenud	2 472 620	0	2 472 620	0	10%	EUR	31.12.2019	9
Pikaajalised laenud kokku	2 472 620	0	2 472 620	0				
Laenukohustised kokku	2 515 077	42 457	2 472 620	0				
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaenud	1 509 798	0	1 509 798	0	10%	EUR	31.12.2019	9
Muu pikaajaline laen	39 748	0	39 748	0	15%	EUR	31.12.2019	9
Pikaajalised laenud kokku	1 549 546	0	1 549 546	0				
Laenukohustised kokku	1 549 546	0	1 549 546	0				

Konverteeritavad investeeringislaenud on kajastatud pikaajalise kohustusena, kuna laen ja intressid konverteeritakse vastavalt lepingle ettevõtte osakapitali 31.12.2019.a.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	21 428	16 680
Osade arv (tk)	21 428	16 680
Ettevõtte osakapital koosneb 21 428 osast väärtusega 78-4535 eurot.		

Defendec Holding OÜ osakapitali suurendati 4 748 euro võrra ülekursiga, mille kogusumma on 792 663 eurot.

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2018	31.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	169 543	115 993	9
Kokku intressikulud	169 543	115 993	

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2018	31.03.2017 - 31.12.2017	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	982	613	9
Kokku intressitulud	982	613	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	1 663 115	0	71 948	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 100	2 515 078	14 100	1 549 546

2018	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Defendec OÜ	1 590 211	25	0	0	0,1%	EUR	31.12.2019
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Konverteeritav investeerimis laen investoritelt	0	0	1 548 000	0	10%	EUR	31.12.2019

31.03.2017 - 31.12.2017	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad							
Defendec OÜ	0	763 895	0	0	0,1%	EUR	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		31.03.2017 - 31.12.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	0	0	764 361	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.09.2019

Defendec Holding OÜ (registrikood: 14232837) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK JAASKA	Juhatuse liige	16.09.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Defendec Holding OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsaruandlust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

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

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

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

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

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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/

Kersti Soodla

Vandeauditiitori number 406

Auditiorteenuse OÜ

Auditiorteevõtja tegevusloa number 73

Rotermanni tn 18/1, Tallinn, Harju maakond, 10111

16.09.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec Holding OÜ (registrikood: 14232837) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	16.09.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-114 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-170 833
Kokku	-285 416
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-170 833
Kokku	-170 833

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeeringud võlakirjadesse, väärtpaperitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Sidevahendid

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