

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Defendec Holding OÜ

registrikood: 14232837

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Erika tn 14

postisihnumber: 10416

telefon: +372 5132761

e-posti aadress: info@defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	7
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 4 Varud	14
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 9 Laenukohustised	18
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	20
Lisa 11 Eraldised	20
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	21
Lisa 13 Osakapital	21
Lisa 14 Müügitulu	21
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	22
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	22
Lisa 17 Tööjõukulud	22
Lisa 18 Muud ärikulud	23
Lisa 19 Intressikulud	23
Lisa 20 Seotud osapooled	23
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	25
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	25
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	26
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	27
Aruande allkirjad	28
Vandeauditori aruanne	29

Tegevusaruanne

Üldine ülevaade

Defendec Holding OÜ on valdusfirma, mis omab osalusi tütarettevõtetes. Ettevõtte on registreeritud 31. märtsil 2017 ning kuulub turva- ja valvetehnoloogia valdkonda. Grupi põhitegevus on innovaatiliste turvalahenduste, sealhulgas kaugjälgimise ja piirikontrolli süsteemide arendamine ning turustamine.

Grupi tegevusvaldkond hõlmab turva- ja jälgimistehnoloogiate arendamist, seadmete tootmist ning lahenduste müüki, pakkudes teenuseid nii avalikule kui ka erasektorile.

Defendec konsolideerimisgruppi kuuluvad järgmised tütarettevõtted:

Defendec OÜ (95,56%) – tehnoloogia arendamine, tootmine ning kaupade ja teenuste pakkumine.

Defendec Services OÜ (100%) – kaupade ja teenuste pakkumine, Euroopa turu arendamine.

Defendec Inc. (100%) – kaupade ja teenuste pakkumine, USA turu arendamine.

Reconeyez UK Ltd. (100%) – kaupade ja teenuste pakkumine, Ühendkuningriigi turu arendamine.

2023. aasta majandustulemused

Defendec konsolideerimisgrupi 2023. aasta kogukäive oli 9 919 642 eurot, mis näitab 2,5% kasvu võrreldes 2022. aastaga (9 672 934 eurot).

Ärikasum 2023. aastal oli 562 747 eurot (2022: 1 320 027 eurot)

Aruandeaasta kasumiks kujunes 316 835 eurot (2022: 1 077 809 eurot).

Investeeringud:

Materiaalse põhivara investeeringud – 87 923 eurot (2022: 134 212 eurot)

Immateriaalse põhivara investeeringud – 1 207 197 eurot (2022: 996 087 eurot)

Investeeringud suunati töövahendite ja inventari soetamise ning pilvepõhiste toodete arendamise, et toetada grupi digitaalset innovatsiooni ja teenuseportfelli laienemist.

Ettevõtte plaanib jätkata nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara investeeringuid, keskendudes eelkõige uute tehnoloogiliste lahenduste arendamisele ning tootmiskeskonna ja taristu täiustamisele.

Turuolukord ja konkurents

2023. aasta jooksul olulisi muutusi konkurentsituatsioonis ei toimunud ning grupi peamised sihtturud jäid stabiilseks. Samas mõjutas turgu globaalne geopoliitiline olukord, kasvav nõudlus erasektoris, kus ettevõtted soovivad suuremat kontrolli ja nähtavust oma kriitilise tähtsusega objektide üle.

Majanduskeskkond ja turutingimused on olnud üldiselt soodsad, võimaldades ettevõttel jätkata kasvu ja tugevdada oma positsiooni rahvusvahelistel turgudel.

Uurimis- ja arendustegevus

Ettevõtte uurimis- ja arendustegevus on suunatud juhtmevabade, akutoitel töötavate turvaseadmete disainimisele ja arendamisele. Peamine fookus on pika akukestvusega riist- ja tarkvaralahenduste loomisel ning pilvepõhiste ja mobiilirakenduste arendamisel, et tagada seadmete tõhus haldus ning andmete töötlemine ja analüüs. Arendustegevuse väljaminekud kajastuvad peamiselt tarkvara ja riistvara arenduskuludes, sealhulgas uute tehnoloogiliste lahenduste testimises ning seadmete optimeerimises.

Äritegevuse hooajalisus ja majandustegevuse tsüklilisus

Ettevõtte äritegevusel puudub hooajalisus ning toodetud ja klientide poolt tellitud seadmete hulk aasta jooksul ei erine kuust-kuusse märkimisväärselt. Nõudlus ettevõtte toodete ja teenuste järele sõltub pigem globaalsetest turu- ja julgeolekukeskkonna arengutest, mis mõjutavad riikide ja ettevõtete investeeringuid turvaseadmetesse ja -süsteemidesse.

Riskijuhtimine

Grupi äritegevusega seotud riskid:

Tarnete ja komponentide saadavus – ülemaailmsed tarneahelaprobleemid võivad mõjutada tootmist ja tooraine hindasid.

Geopoliitilised riskid – sõjalised ja poliitilised pinged mõjutavad riikide turvalisuse eelarveid ning turvasektorit.

Tehnoloogilised ja küberturberiskid – digitaalse infrastruktuuri kasvav roll suurendab vajadust küberturvalisuse ja vastupidavuse järele.

Riskide maandamiseks rakendab grupp tarnijate mitmekesistamist, tehnoloogia arendust ja pidevat turuseiret.

Finantsriskid:

Ettevõtte peamine finantsiline väljakutse on rahavoogude piisava ja regulaarse ettearvatavuse tagamine. Ettevõtte juhtkond tegeleb sellega süstemaatiliselt, keskendudes tõhusale käibekapitali juhtimisele, krediidiriski haldamisele ning investeringute tasuvuse hindamisele.

Lisaks jälgib juhtkond valuutariske, kuna ettevõtte müügitulu laekub mitmetes valuetades, ning intressiriske, mis võivad mõjutada laenukoormust ja finantseerimisvõimalusi. Ettevõtte tegevusstrateegia hõlmab stabiilsete finantsvoogude tagamist läbi pikaajaliste lepingute ja riskijuhtimisstrateegiate rakendamise.

Keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

Ettevõtte tegevus on suunatud tõhusate ja energiasäästlike turvalahenduste arendamisele, mille eesmärk on minimeerida keskkonnamõjusid. Arendustegevuses keskendutakse madala energiatarbega akulahendustele, et vähendada patareid- ja akujäätmeid ning pikendada seadmete elutsüklit.

Ettevõtte sotsiaalne vastutus väljendub koostöös kohalike kogukondade ja partneritega, et tagada turvalisem elukeskkond ning pakkuda innovaatilisi lahendusi infrastruktuuri kaitsmiseks. Samuti panustatakse töötajate professionaalsesse arengusse ja töökeskkonna turvalisusesse, järgides kõrgeid eetilisi ja vastutustundliku äritegevuse põhimõtteid.

Tulevikuväljavaated

2024. aastal keskendub Defendec grupp tütarettevõtete tegevuse laiendamisele, eriti USA turule.

Grupi peamised strateegilised suunad:

Uued turud ja partnerlussuhted, eriti USA-s ja Euroopa Liidus

Innovatsioon pilvepõhistes turvalahendustes

Tarnestrategie tugevdamine, et vähendada sõltuvust globaalsetest tarneriskidest

Grupi juhtkond usub, et kasvupotentsiaal ja investeringute kaasamine aitavad tugevdada ettevõtte konkurentsivõimet ning luua pikaajalist väärtust aktsionäridele ja partneritele.

Kokkuvõte

Defendec Holding OÜ ja selle tütarettevõtted tegutsesid 2023. aastal stabiilses turuolukorras, kus käive kasvas. Geopoliitilised tegurid suurendasid turvatehnoloogia nõudlust, mis võimaldab ettevõttel jätkata laienemist ja innovatsiooni.

2024. aastal keskendub grupp USA turule laienemisele ja investeringute kaasamisele, et toetada äritegevuse kasvu ja tehnoloogilist arengut.

Finantssuhtarvud	2023	2022
Müügitulu	9 919 642	9 672 934
Käibe kasv (%)	2,55	62,10
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) (käibevara / lühiajalised kohustised)	1,17	1,31
Puhas käibekapital (käibevara – lühiajalised kohustised)	523 811	931 522

Ramatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	584 331	1 775 113	2
Nõuded ja ettemaksud	1 897 374	1 367 266	3
Varud	1 057 648	753 027	4
Kokku käibevarad	3 539 353	3 895 406	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	371 110	412 824	7
Immateriaalsed põhivarad	3 432 566	2 623 884	8
Kokku põhivarad	3 803 676	3 036 708	
Kokku varad	7 343 029	6 932 114	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	289 906	495 648	9
Võlad ja ettemaksud	2 638 599	2 386 311	10
Eraldised	87 038	81 926	11
Kokku lühiajalised kohustised	3 015 543	2 963 885	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	480 781	522 593	9
Võlad ja ettemaksud	146 896	207 596	10
Sihtfinantseerimine	498 162	397 519	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 125 839	1 127 708	
Kokku kohustised	4 141 382	4 091 593	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	54 494	54 494	13
Ülekurss	10 136 033	10 136 033	
Kohustuslik reservkapital	613	613	
Realiseerimata kursivahed	-4 363	-48 654	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 369 778	-8 392 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 626	1 023 178	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	3 107 625	2 772 708	
Vähemusosalus	94 022	67 813	
Kokku omakapital	3 201 647	2 840 521	
Kokku kohustised ja omakapital	7 343 029	6 932 114	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	9 919 642	9 672 934	14
Muud äritulud	12 856	2 335	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	180 555	156 666	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	1 156 722	991 842	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 649 766	-4 540 697	15
Mitmesugused tegevuskulud	-3 764 020	-3 136 925	16
Tööjõukulud	-1 721 292	-1 252 251	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-494 633	-495 860	7,8
Muud ärikulud	-77 317	-78 017	18
Ärikasum (kahjum)	562 747	1 320 027	
Intressitulud	1 692	122	
Intressikulud	-231 930	-208 528	19
Muud finantstulud ja -kulud	-2 128	-30 421	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	330 381	1 081 200	
Tulumaks	-13 546	-3 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 835	1 077 809	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	290 626	1 023 178	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	26 209	54 631	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 835	1 077 809
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	44 291	-31 184
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	44 291	-31 184
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	361 126	1 046 625
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	334 917	991 994
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	26 209	54 631

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	562 747	1 320 027	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	494 633	495 847	7,8
Kokku korrigeerimised	494 633	495 847	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-530 108	-306 611	
Varude muutus	-304 620	-172 554	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	247 395	1 118 149	
Laekunud intressid	1 692	122	
Kokku rahavood äritegevusest	471 739	2 454 980	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 295 120	-1 129 883	7,8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 295 120	-1 129 883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-328 200	-487 032	
Makstud intressid	-138 466	-66 182	
Laekumised sihtfinantseerimisest	100 643	112 009	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-366 023	-441 205	
Kokku rahavood	-1 189 404	883 892	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 775 113	911 753	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 189 404	883 892	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 378	-20 532	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	584 331	1 775 113	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital							Vähemusosalus	Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)			
	31.12.2021	32 082	22 412	10 136 033	613	-17 470	-8 392 956		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 412	-22 412	0	0	-31 184	1 023 178	54 631	1 046 625	
31.12.2022	54 494	0	10 136 033	613	-48 654	-7 369 778	67 813	2 840 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	44 291	290 626	26 209	361 126	
31.12.2023	54 494	0	10 136 033	613	-4 363	-7 079 152	94 022	3 201 647	

Lisainfo vaata lisa 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec Holding OÜ ja tema tütarettevõtete 31.12.2023 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.

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 emettevõtte 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

Müüdud tütarettevõtete tulusid 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 sidusettevõtteks 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 (emettevõtte) 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.

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 ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete netorealiseerimismaksumuse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotsioonid. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning on võimalik hinnata immateriaalsest varast tulevikus tekkivat tulu.

Uue majandusüksuse asutamisega seotud väljaminekuid, uue teadusliku või tehnilise informatsiooni kogumise eesmärgil läbi viidud uuringutega seotud kulutusi ning koolituskulusid ei kapitaliseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-4 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-7 aastat

Muud materiaalsed põhivarad	3-20 aastat
Arenguväljaminekud	5-10 aastat
Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	5 aastat
Muud immateriaalsed põhivarad	3-7 aastat

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

Rendid

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

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirendi 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 soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Sihtfinantseerimine

Tegevuse sihtfinantseerimine, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest. 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.

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.

Kulud

Kirjel kaubad, toore materjal ja teenused on kajastatud komponentide maksumus, mis on otseselt seotud kauba soetusmaksumuses kajastatud kuluga või selle müügiks ettevalmistamise ja logistikaga. Muud kulud nagu administratiivkulud, turunduskulud, reklaamikulud ja muud müüki toetavad teenused ning konsultatsioonikulud jm on kajastatud tegevuskuludena.

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% soodsumaksumäär 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;
- tütarettevõtteid ja nende tütarettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Opsioonid

Ettevõtte on töötajatele ja teenuslepingu alusel teenuseid osutavatele ettevõtetele väljastanud osalusoptioone, mille eesmärk on motiveerida ja hoida võtmetöötajaid ja olulisemaid teenusepakkujaid pikaajaliselt ning siduda nende huvid ettevõtte väärtuse kasvuga.

Osalusoptioonide välja teenimine toimub vastavalt lepingulistele tingimustele ning nende kasutamine on võimalik ettevõtte müügi korral või määratud tähtajal.

Väljastatud optioonide õiglast väärtust ei ole võimalik hinnata, kuna aktiivne turg puudub ning samuti ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega hinnata optsoonide väärtust muude meetoditega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha pangakontodel	584 331	1 775 113
Kokku raha	584 331	1 775 113

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 590 583	1 590 583	
Ostjatelt laekumata arved	1 590 583	1 590 583	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	165 140	165 140	5
Ettemaksed	141 651	141 651	
Tulevaste perioodide kulud	113 831	113 831	
Muud makstud ettemaksed	27 820	27 820	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 897 374	1 897 374	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 117 564	1 117 564	
Ostjatelt laekumata arved	1 117 564	1 117 564	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	166 445	166 445	5
Ettemaksed	58 854	58 854	
Tulevaste perioodide kulud	58 854	58 854	
Muud lühiajalised nõuded	24 403	24 403	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 367 266	1 367 266	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	400 191	336 069
Lõpetamata toodang	18 060	17 005
Valmistoodang	592 982	394 187
Ettemaksed varude eest	46 415	5 766
Kokku varud	1 057 648	753 027

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	18 088	0	3 902
Käibemaks	76 071	269 896	66 997	291 705
Üksikisiku tulumaks	0	19 662	0	17 032
Erisoodustuse tulumaks	0	1 211	0	662
Sotsiaalmaks	0	36 538	0	30 279
Kohustuslik kogumispension	0	1 572	0	1 303
Töötuskindlustusmaksed	0	2 385	0	2 081
Ettemaksukonto jääk	89 069		99 448	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	165 140	349 352	166 445	346 964

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11306995	Defendec OÜ	Eesti	Seadmete tootmine ja Arendustegevus	95.56	95.56
12988577	Defendec Services OÜ	Eesti	Seadmete rent ja müük	100	100
4798347	Defendec Inc.	Ameerika Ühendriigid	Seadmete rent ja müük	100	100
11874439	Reconeyez UK	Suurbritannia	Seadmete rent ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	31.12.2023
Defendec OÜ	8 621 026	8 621 026
Defendec Services OÜ	764 361	764 361
Defendec Inc.	170	170
Reconeyez UK	1	1
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	9 385 558	9 385 558

Defendec Inc. ja Reconeyez UK on tütarettevõtjad läbi Defendec Services OÜ.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksud	
31.12.2022						
Soetusmaksumus	73 524	466 426	539 950	154 124	42 513	736 587
Akumuleeritud kulum	-34 214	-188 653	-222 867	-100 896	0	-323 763
Jääkmaksumus	39 310	277 773	317 083	53 228	42 513	412 824
Ostud ja parendused	11 728	64 928	76 656	10 809	458	87 923
Muud ostud ja parendused	11 728	64 928	76 656	10 809	458	87 923
Amortisatsioonikulu	-19 260	-58 431	-77 691	-15 751	0	-93 442
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-1 784	-1 784	0	0	-1 784
Ümberliigitamised	0	-34 411	-34 411	0	0	-34 411
Ümberliigitamised varudega	0	-34 411	-34 411	0	0	-34 411
31.12.2023						
Soetusmaksumus	85 252	495 159	580 411	164 933	42 971	788 315
Akumuleeritud kulum	-53 474	-247 084	-300 558	-116 647	0	-417 205
Jääkmaksumus	31 778	248 075	279 853	48 286	42 971	371 110

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023
Masinad ja seadmed	2 640
Muud masinad ja seadmed	2 640
Kokku	2 640

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2022					
Soetusmaksumus	3 829 411	46 635	42 048	1 014 857	4 932 951
Akumuleeritud kulum	-2 281 154	-14 077	-13 836	0	-2 309 067
Jääkmaksumus	1 548 257	32 558	28 212	1 014 857	2 623 884
Ostud ja parendused	0	1 250	34 415	1 171 532	1 207 197
Amortisatsioonikulu	-380 197	-9 127	-9 191	0	-398 515
Muud muutused	633 890	0	0	-633 890	0
31.12.2023					
Soetusmaksumus	4 463 303	47 885	76 463	1 552 499	6 140 150
Akumuleeritud kulum	-2 661 353	-23 204	-23 027	0	-2 707 584
Jääkmaksumus	1 801 950	24 681	53 436	1 552 499	3 432 566

2023. aastal soetati immateriaalset põhivara 1 207 197 eurot (2022: 996 087 eurot) ja võeti kasutusele immateriaalne põhivara summas 633 890 eurot (2022: 370 885 eurot). 2023 aastal kapitaliseeriti kulusid summas 1 156 722 eurot (2022: 991 842 eurot).

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

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

Immateriaalse põhivara kaetava väärtuse leidmiseks viidi läbi vara väärtuse test. Vara kaetav väärtus leiti kasutades diskonteeritud rahavoogude meetodit, mis juhtkonna hinnangul annab objektiivseima võimaliku tulemuse vara kaetava väärtuse kohta.

Vara kaetava väärtuse leidmisel on kasutatud olemasoleva kehtiva äriplaani sisendeid ning järgmisi hinnanguid ja eeldusi:

- 1) käibe kasvuks prognoositakse järgmistel aastatel kasvavalt 20% kuni 56%.
- 2) kaetava väärtuse testis rakendatav WACC on 11%

Kasutusväärtuse testi tulemusena leidis juhtkond, et immateriaalse põhivara kaetav väärtus ületab seisuga 31.12.2023 selle bilansilise jääkmaksumuse.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud (EISA)	111 055	111 055			7,5-9,5%	EUR	30.09.2024	
Lühiajalised muud laenud	50 932	50 932			10-30%	EUR	31.12.2024	
Lühiajalised laenud kokku	161 987	161 987						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen (1)	104 369	104 369	0		4,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.12.2024	
Pangalaen (2)	3 477	2 111	1 366		13%	EUR	29.07.2025	
Pikajalised muud laenud (1)	21 439	21 439	0		0%	USD	31.12.2024	
Pikajalised muud laenud (2)	231 981	0	231 981		18%	EUR	25.03.2025	
Pikaajalised muud laenud (seotud osapooled)	247 434	0	247 434		15-35%	EUR	25.03.2025	20
Pikaajalised laenud kokku	608 700	127 919	480 781					
Laenukohustised kokku	770 687	289 906	480 781					

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud (EISA)	175 055	175 055			7,5-9,5%	EUR	31.08.2023	
Lühiajalised laenud muud	185 407	185 407			0-30%	EUR	31.12.2023	
Lühiajalised laenud kokku	360 462	360 462						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen (1)	200 824	96 768	104 056		4,5% + 6 kuu EURIBOR	EUR	25.12.2024	
Pangalaen (2)	5 331	1 853	3 478		13%	EUR	29.07.2025	
Pikajalised muud laenud (1)	53 442	36 565	16 877		0%	USD	31.12.2024	
Pikajalised muud laenud (2)	150 748	0	150 748		18%	EUR	25.03.2025	
Pikaajalised muud laenud (seotud osapooled)	247 434	0	247 434		15-35%	EUR	25.03.2025	20
Pikaajalised laenud kokku	657 779	135 186	522 593					
Laenukohustised kokku	1 018 241	495 648	522 593					

Pangalaenu nr.1 nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:

- Kosolideerimisgruppi kuuluvate ettevõtete esimesel nõudmisel solidaarne garantii summas vähemalt 108 523 eurot (31.12.2022: 108 523 eurot).
- Panga ja juhatuse liikmete vahel on Lepingu täitmise tagamiseks sõlmitud käendusleping, mille alusel on Pangale antud solidaarne käendus summas vähemalt 54 262 eurot (31.12.2022: 54 262 eurot).
- Ettevõtuse ja Innovatsiooni Sihtasutuse proportsionaalne käendus 80% Laenu põhiosa tagastamata summast Panga ja Ettevõtuse ja Innovatsiooni Sihtasutuse vahelise käenduslepingu tingimustel.
- Muude pikaajaliste laenude 2 ja -seotud osapooled kohta on sõlmitud laenude Nõuete allutamise kokkuleppe leping.
- Kommertspant konsolideerimisgruppi kuuluva ettevõtete varadele vähemalt summas 350 000 eurot (31.12.2022: 350 000 eurot).

Kommertspandi aluseks oleva vara bilansiline väärtus seisuga 31.12.2023 on 7 343 029 eurot (31.12.2022: 6 932 114 eurot).

Pangalaenu nr. 2 täitmise tagamiseks on panga ja juhatuse liikme vahel sõlmitud käendusleping summas 32 000 eurot (31.12.2022: 32 000 eurot)

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 827 700	1 827 700	0	
Võlad töövõtjatele	202 355	202 355	0	
Võlad seotud osapooltele	201 180	54 826	146 354	20
Maksuvõlad	349 352	349 352	0	5
Muud võlad	64 224	63 682	542	
Intressivõlad	64 224	63 682	542	
Saadud ettemaksed	129 100	129 100	0	
Tulevaste perioodide tulud	129 100	129 100	0	
Muud lühiajalised kohustused	11 584	11 584	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 785 495	2 638 599	146 896	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	1 703 065	1 703 065	0	
Võlad töövõtjatele	181 486	181 486	0	
Võlad seotud osapooltele	202 022	75 659	126 363	20
Maksuvõlad	346 964	346 964	0	5
Muud võlad	132 796	51 563	81 233	
Intressivõlad	132 796	51 563	81 233	
Saadud ettemaksed	23 915	23 915	0	
Tulevaste perioodide tulud	23 915	23 915	0	
Muud lühiajalised kohustused	3 659	3 659	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 593 907	2 386 311	207 596	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2022	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2023
Seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv	81 926	74 745	-69 633	87 038
Kokku eraldised	81 926	74 745	-69 633	87 038

	31.12.2021	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2022
Seadmete hoolduseks moodustatud garantiireserv	60 373	72 870	-51 317	81 926
Kokku eraldised	60 373	72 870	-51 317	81 926

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

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Defendec OÜ on saanud Ettevõtluse Arendamise Sihtasutus-lt(EAS) sihtfinantseeringu toodete ja teenuste arendustegevuseks ja 2023 aastal Digitaliseerimise teekaardi koostamiseks.

2023 aastal laekus uute toodete ja teenuste arendamiseks 100 643 eurot (2022: 112 009 eurot), mida seisuga 31.12.2023 kokku 498 162 eurot (31.12.2022 kokku 397 519 eurot) on näidatud kohustusena kuni kõigi tingimuste täitmiseni.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	54 494	54 494
Osade arv (tk)	17	17
Ettevõtte osakapital koosneb 31.12.2023 seisuga 17 osast nimiväärtusega 78 - 18 255 eurot (31.12.2022: 17 osast nimiväärtusega 78 - 18 255 eurot).		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 455 997	938 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 100 612	3 601 292
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 556 609	4 540 036
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	4 363 033	5 132 898
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	4 363 033	5 132 898
Kokku müügitulu	9 919 642	9 672 934
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	7 807 815	7 826 856
Teenuste müük	1 922 349	1 631 703
Muud müügitulud	189 478	214 375
Kokku müügitulu	9 919 642	9 672 934

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

	2023	2022
Tooraine ja materjal	4 245 730	4 207 271
Müügi eesmärgil ostetud teenused	303 018	211 404
Transpordikulud	93 880	118 727
Muud	7 138	3 295
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 649 766	4 540 697

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	208 076	187 007
Mitmesugused bürookulud	67 262	47 478
Lähetuskulud	253 530	166 780
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	21 411	5 361
Infotehnoloogilised kulud	160 982	128 517
Juriidilised kulud	105 383	81 141
Müügi - ja turunduskulud	256 465	199 912
Sisseostetud teenused	2 643 898	2 236 795
Muud	47 013	83 934
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 764 020	3 136 925

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 321 545	938 515
Sotsiaalmaksud	399 747	313 736
Kokku tööjõukulud	1 721 292	1 252 251
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	38

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum valuutakursi muutustest	37 939	48 570
Muud	39 378	29 447
Kokku muud ärikulud	77 317	78 017

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	231 930	208 528
Kokku intressikulud	231 930	208 528

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	54 826	75 659	10
Kokku võlad ja ettemaksed	54 826	75 659	

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 434	247 434	9
Kokku laenukohustised	247 434	247 434	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 353	126 363	10
Kokku võlad ja ettemaksed	146 353	126 363	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 434	247 434	82 989	9
Kokku laenukohustised	247 434	247 434	82 989	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 434	247 434	82 990	9
Kokku laenukohustised	247 434	247 434	82 990	

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	620 948	625 045
Kokku ostetud	620 948	625 045

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	65 081	31 190

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud on näidatud koos tööandja maksudega.

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	51	5
Nõuded ja ettemaksud	2 293	969
Kokku käibevarad	2 344	974
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9 385 387	9 385 387
Nõuded ja ettemaksud	0	260 172
Kokku põhivarad	9 385 387	9 645 559
Kokku varad	9 387 731	9 646 533
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	114 308
Võlad ja ettemaksud	5 012	5 846
Kokku lühiajalised kohustised	5 012	120 154
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	65 125	168 807
Võlad ja ettemaksud	30 202	27 157
Kokku pikaajalised kohustised	95 327	195 964
Kokku kohustised	100 339	316 118
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	54 494	54 494
Ülekurss	10 136 033	10 136 033
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-860 112	-822 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 023	-37 692
Kokku omakapital	9 287 392	9 330 415
Kokku kohustised ja omakapital	9 387 731	9 646 533

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused tegevuskulud	-30 063	-4 995
Muud ärikulud	-41	-323
Kokku ärikasum (-kahjum)	-30 104	-5 318
Intressitulud	126	335
Intressikulud	-13 045	-32 709
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-43 023	-37 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-43 023	-37 692

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2023	2022
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-30 104	-5 318
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 276	36 263
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-834	4 398
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	-32 214	35 344
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	109 376	125 747
Laekunud intressid	126	5 253
Kokku rahavood investeerimistegevusest	109 502	131 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	47 066	0
Saadud laenude tagasimaksed	-114 308	-243 847
Makstud intressid	-10 000	-30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-77 242	-273 847
Kokku rahavood	46	-107 503
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5	107 508
Raha ja raha ekvivalentide muutus	46	-107 503
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51	5

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2021	32 082	22 412	10 136 033	-822 420	9 368 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-37 692	-37 692
Muutused muudest omanike sissemaksetest	22 412	-22 412	0	0	0
31.12.2022	54 494	0	10 136 033	-860 112	9 330 415
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-9 385 387
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					3 708 870
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022					3 653 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-43 023	-43 023
31.12.2023	54 494	0	10 136 033	-903 135	9 287 392
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-9 385 387
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					4 340 966
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2023					4 242 971

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2025

Defendec Holding OÜ (registrikood: 14232837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	20.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec Holding OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Defendec Holding OÜ ja tema tütaretevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2023 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2023 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 „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga”. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori 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 lahknep oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega. Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

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 väärkajastamisteta 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 kavatseb 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.

Vandeauditori 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 väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori 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 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 väärkajastamise riskid,

kavandame ja teostame auditiprotseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks 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 arvamust. 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 aramus 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

Narva mnt 7a, Tallinn, Harju maakond, 15172

28.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec Holding OÜ (registrikood: 14232837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	28.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-7 369 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)	290 626
Kokku	-7 079 152
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 079 152
Kokku	-7 079 152