

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Defendec OÜ

registrikood: 11306995

tänavanimi ja maja number: Teaduspargi 6/1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 53402633, +372 6027995

e-posti aadress: info@defendec.com

veebilehe aadress: www.defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	18
Lisa 14 Osakapital	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Seotud osapooled	20
Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva	22

Tegevusaruanne

Defendec OÜ põhitegevusala on traadita sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine ja arendus (EMTAK kood 62011).

Defendec'i põhitegevuseks on traadita sensorvõrgu platvormil põhineva rakenduse - Smartdec - müük ja juurutamine.

2012. aastal jätkati Smartdec'i turundamist piirivalvetele. Suurimate uute kasutajatena lisandusid kasutajate Montenegro ja Rumeenia piirivalved. Proovikasutusi viidi läbi kümnetes riikides, seal hulgas ka Frontex piirikaitse missioonidel. Aktiivset müügitööd alustati Kesk-Aasia suunal.

2012. aasta lõpus alustati uudse suunana Smartdec toote baasilt kohendatud lahenduse pakkumist ka kriitilise infrastruktuuri valdkonna ettevõtetele. Antud suunal käivitati pilootprojekte erinevates riikides, peamiselt Balkani ning Kesk-Aasia riikides.

2012. aasta lõpu seisuga oli Smartdec'i kliente rohkem kui kümnes erinevas riigis ning üle kahekümne partneri Ameerikast Aasiani. 2012. aasta müügitulu suuruseks kujunes 658 309 eurot (2011: 340 449). Oluliselt suurenenud müügi- ja turunduskulude tõttu oli ettevõtte 2012. aasta kahjum 346 353 eurot (2011: 596 665).

2012. aasta üheks oluliseks sammuks oli uute investorite liitumine ettevõttega. 1,2 miljoni eurose investeeringu tõid Arengufondi investeerimisfond Early Fund II ning kaasinvestor Firepower Ventures OÜ. Uute investorite kaasamisega muutus ka ettevõtte juhtimise struktuur, milleks moodustati kuue-liikmeline nõukoda (Advisory Board), mille esimeheks on Olaf Valeur. Endine juhatus jätkab ettevõtte juhtimist.

2012. aasta teises pooles liitus müügimeeskonnaga kaks pikaajalise kogemusega rahvusvahelise taustaga müügidirektorit Euroopasse ja Kesk-Aasiasse.

2013. aastal jätkab ettevõtte Smartdec turustamist piirivalvetele Euroopa ja Aasia regioonis. Äriarenduse fookus nihkub kriitilise infrastruktuuri sektorile ning globaalse partnervõrgustiku arendamisele.

Globaalse ambitsiooni realiseerimiseks kasvatab ettevõtte 2013. aastal äriarenduse ja müügimeeskonda.

Finanssuhtarvud:		
	31.12.2012	31.12.2011
Ärikasumi marginal	-31%	-148%
(ärikasum / müügitulu x 100)		
Puhaskasumi marginal	-53%	-175%
(puhaskasum / müügitulu x 100)		
Omakapitali tootlus (ROE)	-290%	n/a
(puhaskasum / perioodi keskmine omakapital x 100)		
Aktivate tootlus (ROA)	-30%	-31%
(puhaskasum / perioodi keskmised koguarad x 100)		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,52	0,46
(käibevara/lühiajalised kohustused)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13	22 101	2
Nõuded ja ettemaksed	227 112	160 961	3
Varud	199 522	188 650	6
Kokku käibevara	426 647	371 712	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	
Materiaalne põhivara	11 902	20 568	7
Immateriaalne põhivara	867 660	639 831	8
Kokku põhivara	882 062	662 899	
Kokku varad	1 308 709	1 034 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	531 551	464 973	11
Võlad ja ettemaksed	293 141	343 262	12
Eraldised	1 155	140	
Kokku lühiajalised kohustused	825 847	808 375	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	189 436	257 464	11
Võlad ja ettemaksed	17 846	5 096	12
Kokku pikaajalised kohustused	207 282	262 560	
Kokku kohustused	1 033 129	1 070 935	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	11 217	9 477	14
Ülekurss	1 333 994	677 477	
Kohustuslik reservkapital	380	380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-723 658	-126 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 353	-596 665	
Kokku omakapital	275 580	-36 324	
Kokku kohustused ja omakapital	1 308 709	1 034 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	658 309	340 449	15
Muud äritulud	284 180	101 015	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	2 616	0	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	237 773	209 120	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 137	-87 100	16
Mitmesugused tegevuskulud	-520 261	-614 026	17
Tööjõukulud	-645 946	-425 596	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-55 325	-15 361	
Muud ärikulud	-12 862	-12 779	
Ärikasum (kahjum)	-204 653	-504 278	
Finantstulud ja -kulud	-141 700	-92 387	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-346 353	-596 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 353	-596 665	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-204 653	-504 278	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	55 325	15 361	7, 8
Kokku korrigeerimised	55 325	15 361	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 792	199 131	
Varude muutus	-10 873	-80 402	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-54 558	67 389	
Makstud intressid	-59 046	-44 957	
Kokku rahavood äritegevusest	-339 597	-347 756	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-274 487	-284 223	7, 8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	23 967	
Laekunud intressid	40	12	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-274 447	-260 244	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	869 224	930 824	
Saadud laenude tagasimaksed	-878 681	-569 377	
Arvelduskrediidi saldo muutus	4 639	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 226	-3 619	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	600 000	270 193	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	591 956	628 021	
Kokku rahavood	-22 088	20 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 101	2 422	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-22 088	20 021	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-342	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13	22 101	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	8 309	407 284	380	-127 002	288 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-596 665	-596 665
Emiteeritud osakapital	1 168	270 193	0	0	271 361
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	9	9
31.12.2011	9 477	677 477	380	-723 658	-36 324
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-346 353	-346 353
Emiteeritud osakapital	1 740	656 517	0	0	658 257
31.12.2012	11 217	1 333 994	380	-1 070 011	275 580

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Defendec OÜ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna:

- a) vähemalt kaks järgmisest kolmest konsolideeritud näitajast aruandeaasta bilansipäeva seisuga on väiksemad kui: müügitulu (netokäive) 2 miljonit eurot, bilansimaht 2 miljonit eurot ja töötajate arv 10 ning
- b) konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Tütarettevõttes Smartdust Solutions OY majandusaastal tegevust ei toimunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluuta-tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Lühiajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Investeeringut tütar-ettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust.

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.

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 neto realiseerimismaksumuse.

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 individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Arenguväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete ja teenuste väljatöötamiseks. Arenguväljaminekuid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5
Muu materiaalne põhivara	3-5
Kaubamärgid	5
Arenguväljaminekud	5-10

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt sõlmitud müügilepingutele on Defendec OÜ kohustatud teostama parandus- ehk garantiitöid tuvastatud praaktoodete likvideerimiseks. Garantiireservi arvestatakse keskmiselt müüdnud toodete pealt. Arvestuse aluseks on keskmine arvutuslik garantiijuhtumite protsent keskmisest toodete omahinnast ühe partii tootmise põhjal.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimise kajastamisel brutomeetodist. Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79. 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtete erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Defendec OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

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

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	13	13
Arvelduskontod	0	22 088
Kokku raha	13	22 101

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	34 120	34 120	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 816	4 816	0	0	4
Muud nõuded	184 142	184 142	0	0	
Viitlaekumised	184 142	184 142	0	0	
Ettemaksed	4 034	4 034	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	285	285	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 749	3 749	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 112	227 112	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	111 278	111 278	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	289	289	0	0	4
Muud nõuded	45 626	45 626	0	0	
Viitlaekumised	45 626	45 626	0	0	
Ettemaksed	3 768	3 768	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	181	181	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 587	3 587	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	160 961	160 961	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 286	0	523
Käibemaks	4 315	0	0	3 244
Üksikisiku tulumaks	0	13 714	0	15 097
Sotsiaalmaks	0	36 090	0	33 692
Kohustuslik kogumispension	0	1 202	0	897
Töötuskindlustusmaksed	0	1 995	0	1 929
Intress	0	0	0	2 616
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	501	0	289	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 816	54 287	289	57 998

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
22708608	Smartdust Solutions OY	Soome	Sensorvõrgu lahenduste väljatöötamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Smartdust Solutions OY	2 500	2 500
Kokku	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	174 170	163 013
Valmistoodang	13 761	19 433
Ettemaksed varude eest	11 591	6 204
Kokku varud	199 522	188 650

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	28 062	3 640	31 702
Akumuleeritud kulum	-11 730	-862	-12 592
Jääkmaksumus	16 332	2 778	19 110
Ostud ja parendused	654	10 851	11 505
Amortisatsioonikulu	-6 064	-3 983	-10 047
31.12.2011			
Soetusmaksumus	28 716	14 491	43 207
Akumuleeritud kulum	-17 794	-4 845	-22 639
Jääkmaksumus	10 922	9 646	20 568
Ostud ja parendused	963	2 413	3 376
Amortisatsioonikulu	-7 120	-4 922	-12 042
Ümberklassifitseerimised	-358	358	0
Muud ümberklassifitseerimised	-358	358	0
31.12.2012			
Soetusmaksumus	29 679	16 904	46 583
Akumuleeritud kulum	-25 272	-9 409	-34 681
Jääkmaksumus	4 407	7 495	11 902

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	18 534	1 105	355 550	375 189
Akumuleeritud kulum	-3 706	-442	0	-4 148
Jääkmaksumus	14 828	663	355 550	371 041
Ostud ja parendused	0	0	272 718	272 718
Amortisatsioonikulu	-3 707	-221	0	-3 928
31.12.2011				
Soetusmaksumus	18 534	1 105	628 268	647 907
Akumuleeritud kulum	-7 413	-663	0	-8 076
Jääkmaksumus	11 121	442	628 268	639 831
Ostud ja parendused	0	0	271 113	271 113
Amortisatsioonikulu	-43 063	-221	0	-43 284
Ümberklassifitseerimised	422 618	0	-422 618	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	441 152	1 105	476 763	919 020
Akumuleeritud kulum	-50 476	-884	0	-51 360
Jääkmaksumus	390 676	221	476 763	867 660

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvutustehnika kapitalirent	218	218	0	0	12,9%	EUR	17.02.2013
Kapitalirendikohustused kokku	218	218	0	0			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Arvutustehnika kapitalirent	1 607	1 607	0	0	6,6%+6 kuu EUROBOR	EUR	15.08.2012
Arvutustehnika kapitalirent	1 836	1 536	300	0	12,9%	EUR	17.02.2013
Kapitalirendikohustused kokku	3 443	3 143	300	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	1 737	5 538
Kokku	1 737	5 538

Defendec OÜ rendib kapitalirendi lepingu alusel arvutustehnikat 3 Step IT OÜ-lt.

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	34 517	26 702
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	29 956	29 956
1-5 aasta jooksul	54 920	84 876

Defendec OÜ rendib kasutusrendi lepingu alusel arvutustehnikat ettevõttelt Nordea Finance Estonia AS ja kontoriruumed Tallinna Teaduspark Tehnopol SA-lt.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank-ilt	97 173	97 173			8,25%+2,8% KredEx-i käendustasu	EUR	06.04.2013
Laen tütarettevõtjalt	2 296	2 296			6%	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	99 469	99 469					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank-ilt	125 000	125 000	0	0	8,25%+2,8% KredEx-i käendustasu	EUR	06.04.2014
Laen Swedbank-ilt	7 147	7 147	0	0	4%+6 kuu EURIBOR	EUR	20.11.2013
Laen emaettevõtjalt	28 039	0	28 039	0	15%	EUR	tähtajatu
Laenud olulise osalusega ettevõtjatelt	206 475	45 078	161 397	0	15%	EUR	tähtajatu
Laen KredEx-ilt	250 000	250 000	0	0	9,5%+4% edupõhine osa	EUR	31.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	616 661	427 225	189 436	0			
Kapitalirendikohustused kokku	218	218	0	0			
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit Swedbank-ist	4 639	4 639	0	0	7,75%+1% kohustistasu	EUR	06.04.2013
Muud laenukohustused kokku	4 639	4 639	0	0			
Laenukohustused kokku	720 987	531 551	189 436	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Swedbank-ilt	35 000	35 000			9,5%+2,8% KredEx-i käendustasu	EUR	06.04.2012
Laen Swedbank-ilt	125 000	125 000			9,5%+2,8% KredEx-i käendustasu	EUR	06.04.2012
Laen ematettevõtjalt	28 039	28 039			30%	EUR	01.07.2012
Laenud olulise osalusega ettevõtjatelt	263 494	263 494			30%	EUR	01.07.2012
Laen tütarettevõtjalt	2 296	2 296			6%	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	453 829	453 829					
Pikaajalised laenud							
Laen Swedbank-ilt	14 558	7 394	7 164	0	4%+6 kuu EURIBOR	EUR	20.11.2013
Laen KredEx-ilt	250 000	0	250 000	0	9,5%+4% edupõhine osa	EUR	31.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	264 558	7 394	257 164	0			
Kapitalirendikohustused kokku	3 443	3 143	300	0			
Muud laenukohustused							
Krediitkaart	607	607	0	0		EUR	
Muud laenukohustused kokku	607	607	0	0			
Laenukohustused kokku	722 437	464 973	257 464	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Masinad ja seadmed	4 407	10 922
Muu materiaalne põhivara	7 495	9 646
Muud varad	426 647	371 712
Kokku	438 549	392 280

AS Swedbank ja Defendec OÜ vahel sõlmitud pangalaenude tagatiseks on Krediidi- ja Ekspordi Garanteerimise Sihtasutuse KredEx käendused, mille maht on 75% pangale tagasi maksmata laenusummast; ülejäänud 25% ulatuses käendavad laenu juhatuse liikmed solidaarselt.

Defendec OÜ on sõlminud arvelduskrediidi lepingu Swedbank AS-iga summas 20 000 eurot. Arvelduskrediidi lepingu tagatiseks on kommertsant ettevõtte vallasvarale ning juhatuse liikmete solidaarne käendus.

Defendec OÜ on sõlminud laenulepingu Swedbank AS-iga ühe suurema tehingu finantseerimiseks summas 205 000 eurot. Bilansipäeva seisuga ei olnud antud laen veel kasutusele võetud. Laen on saadud intressiga 8,25% millele lisandub 3% KredEx-i käendustasu, alusvaluutas EUR ning tagasimakse tähtajaga 17.06.2013.

Krediidi- ja Ekspordi Garanteerimise SA KredEx-i ja Defendec OÜ vahel sõlmitud laenulepingut käendavad juhatuse liikmed solidaarselt. Kuigi KredEx-i laenu lõpptähtaeg on kaugemal kui 1 aasta siis tulenevalt sellest, et ettevõtte ei täitnud ühte laenulepingus olevat kovenanti on antud laen kajastatud lühiajalisena.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	157 082	157 082	0	0	
Võlad töövõtjatele	63 382	63 382	0	0	
Maksuvõlad	54 287	54 287	0	0	4
Muud võlad	36 236	18 390	17 846	0	
Intressivõlad	33 378	15 532	17 846	0	
Muud viitvõlad	2 858	2 858	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	310 987	293 141	17 846	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	197 352	197 352	0	0	
Võlad töövõtjatele	38 992	38 992	0	0	
Maksuvõlad	57 998	57 998	0	0	4
Muud võlad	22 350	17 254	5 096	0	
Intressivõlad	16 923	11 827	5 096	0	
Muud viitvõlad	5 427	5 427	0	0	
Saadud ettemaksed	31 666	31 666	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	348 358	343 262	5 096	0	

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	84 421	-84 421	0
Välisministeerium	0	18 501	-18 501	0
TALOS	0	21 188	-21 188	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	124 110	-124 110	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	124 110	-124 110	0

	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
EAS	0	234 232	-234 232	0
Euroopa Komisjon	0	48 536	-48 536	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	282 768	-282 768	0
Kokku sihtfinantseerimine	0	282 768	-282 768	0

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	11 217	9 477
Osade arv (tk)	5	3
Seisuga 31.12.2012 jagunes ettevõtte osakapital viieks (31.12.2011: kolmeks) osaks nimiväärtusega 5 618 (31.12.2011: 5 596), 3 513 (31.12.2011: 3 312), 622 (31.12.2011: 569), 732 ja 732 eurot. Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31.12.2012 moodustas 1 070 011 eurot (31.12.2011: 723 658).		

Vastavalt 02.08.2012 vastu võetud osanike otsusele suurendati aruandeaastal Defendec OÜ osakapitali 1 740 euro võrra. Emiteeritud osakapitali eest tasuti mitterahalise sissemaksena 58 258 eurot, millest 57 982 eurot oli ülekurs ning rahalise sissemaks teel 600 000 eurot, millest 598 536 eurot oli ülekurs.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	372 924	187 965
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	372 924	187 965
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	285 385	152 484
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	285 385	152 484
Kokku müügitulu	658 309	340 449
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu teenuste müügist	134 876	142 521
Tulu omatoodangu müügist	523 433	197 928
Kokku müügitulu	658 309	340 449

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-120 466	-63 624
Transpordikulud	-6 388	-7 610
Toote arenduskulud	-26 283	-15 866
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-153 137	-87 100

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-34 423	-30 062
Mitmesugused bürookulud	-14 890	-12 552
Uurimis- ja arengukulud	-17 855	-23 929
Lähetuskulud	-107 914	-117 549
Koolituskulud	-123	-2 491
Turunduskulud	-113 319	-116 556
Sidekulud	-29 723	-34 532
Konsultatsioonikulud	-98 171	-152 212
Muud	-103 843	-124 143
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-520 261	-614 026

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-501 942	-317 659
Sotsiaalmaksud	-144 004	-107 937
Kokku tööjõukulud	-645 946	-425 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	14

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Smartdust Technologies OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	210	30 528	0	28 493
Tütarettevõtjad	0	2 705	0	2 567
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 560	8 855	2 385	8 861
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	221 832	0	274 595

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	175	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 550	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 149	0	70 000	135 000
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	0	0	1 750
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 939	956	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	325 500	48 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	98 898	82 200

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

Lisa 20 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva järgselt saadi 2012. aastal ettevõtte omanike ringiga liitunud investoritelt, Arengufondi investeerimisfondilt Early Fund II ja Firepower Ventures OÜ-lt, kummaltki konverteeritavat laenu summas 300 000 eurot, intressiga 15%, alusvaluutas EUR.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2013

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TAMM	Juhatuse liige	06.05.2013
TAURI TUUBEL	Juhatuse liige	07.05.2013
JÜRGO-SÖREN PREDEN	Juhatuse liige	07.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud kaasneva Defendec OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav osaühingu juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle.

Me viisime ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaataamise teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega ettevõtte töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Defendec OÜ bilansis on seisuga 31.12.2012 kajastatud varudes toorainet ja materjali ning valmistoodangut kokku summas 188 tuhat eurot. Vastavalt raamatupidamise seaduse §-le 15 inventeeritakse aastaaruande koostamiseks raamatupidamiskohustuslase varade ja kohustuste saldod. Meile teadaolevalt on Defendec OÜ-s varude inventuur läbi viidud kuupäevadel 01.08.2012-14.08.2012. Meie hinnangul ei ole oluliselt enne bilansipäeva läbiviidud inventuur piisav ja asjakohane aastaaruande koostamisel. Ülevaatusle käigus kogutud tõendusmaterjal ei võimaldanud meil saada piisavat kindlust varude koguste ja väärtuse kohta bilansipäeval.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes läbiviidud ülevaatusle, ei ole meile, välja arvatud lõigus "Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus" kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Defendec OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Defendec OÜ lühiajalised kohustused ületavad 31.12.2012 seisuga käibevara 399 tuhande euro võrra ning lõppenud majandusaasta rahavoog äritegevusest kokku oli negatiivne summas 340 tuhat eurot. Mainitud asjaolud viitavad võimalikule märkimisväärsele ebakindlusele täita tähtaegselt võetud kohustusi ning ettevõtte jätkuvuse olulisele sõltuvusele omakapitali ja võõrvahendite kaasamise edukusest tulevikus. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega nende asjaolude suhtes

/digitaalselt allkirjastatud/

Mart Nõmper

Vandeaudiitor nr.499

Rödl & Partner Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusluba nr. 2

Roosikrantsi 2, Tallinn

07.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART NÖMPER	Vandeaudiitor	08.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-723 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-346 353
Kokku	-1 070 011
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 070 011
Kokku	-1 070 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	658309	100.00%	Jah

Sidevahendid

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