

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Defendec OÜ

registrikood: 11306995

tänava/talu nimi, Peetri tn 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10415

telefon: +372 53402633, +372 6027995

e-posti aadress: info@defendec.com

veebilehe aadress: www.defendec.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Varud	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	19
Lisa 13 Osakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud ärikulud	21
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	24
Vandeauditori aruanne	25

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. 2014. aastal jätkati edukalt Smartdec'i turundamist, põhiliselt piirivalve segmendile. Loodi eraldi kaubamärk Reconeyez toote tutvustamiseks kriitilise infrastruktuuri valdkonnale. 2014.aasta on oluline ettevõtte kasvus ja rahvusvaheliste tehingute saamisel. Esmakordselt määrati ettevõttele mitme aastane ja mitme miljoni suurune leping koostöös rahvusvaheliste partneritega. Koostööd alustati globaalsete peatöövõtjatega USAst ja Euroopast.

Piirivalve sektori müügitööd jätkati Euroopas ja selle lähimates regioonides nagu Kesk-Aasia ja Balkani piirkondades. Varasemate aastate Kesk-Aasia fookus tõi edu järgmise projekti näol regioonis. Alustati Tajikistani-Afganistani piiri jälgimist rahvusvaheliste doonorite toetusel. Alustati esimesi samme ka Lähis-Ida suunal.

2014.aasta lõpuks kasutati Smartdec'it ligi 20 riigis. Uutest kasutajatest lisandusid Tadžikistan, Leedu ja Kolumbia. Lisaks käivitati pilootprojekt Reconeyz teenuse hindamiseks UK turul. Demonstratsioone ja proovikasutust viidi läbi kümnetes riikides.

2014. aasta müügitulu suuruseks kujunes 2,13M eurot (2013: 1,01M). Esmakordselt, pärast intensiivset tootearendusse ja müügitöösse investeerimist, jõudis ettevõtte kasumisse. Ärikasum kujunes ligi pool miljonit eurot ning puhaskasum 317,115 eurot (2013: -799,000).

2015. a. jätkab ettevõtte globaalse partnervõrgustiku arendamist ning põhiline fookus jääb piirivalve sektori teenindamisele. Samuti viiakse lõpuni muude äritegevuse (IOT Technologies ja IOT Streetlight) täielik eraldamine Defendec ärist ja tütarfirmade staatusest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	192 955	24	2
Nõuded ja ettemaksed	532 369	316 023	3
Varud	217 584	191 124	4
Kokku käibevara	942 908	507 171	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 966	5 000	6
Materiaalne põhivara	41 383	6 675	7
Immateriaalne põhivara	1 241 484	1 055 765	8
Kokku põhivara	1 289 833	1 067 440	
Kokku varad	2 232 741	1 574 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	330 377	657 827	10
Võlad ja ettemaksed	694 207	448 639	11
Eraldised	5 315	3 365	
Kokku lühiajalised kohustused	1 029 899	1 109 831	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	420 947	0	10
Võlad ja ettemaksed	281 277	281 277	11
Kokku pikaajalised kohustused	702 224	281 277	
Kokku kohustused	1 732 123	1 391 108	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	13 000	11 217	13
Registreerimata osakapital	0	899 338	13
Ülekurss	2 231 549	1 333 994	13
Kohustuslik reservkapital	380	380	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 061 426	-1 261 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 115	-799 933	
Kokku omakapital	500 618	183 503	
Kokku kohustused ja omakapital	2 232 741	1 574 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	2 143 796	1 010 046	14
Muud äritulud	67 755	89 485	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	12 937	5 496	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	305 161	279 915	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-394 172	-311 891	16
Mitmesugused tegevuskulud	-654 437	-804 275	17
Tööjõukulud	-795 551	-762 926	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-155 677	-119 661	7,8
Muud ärikulud	-65 124	-11 247	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	464 688	-625 058	
Intressikulud	-106 255	-167 166	
Muud finantstulud ja -kulud	-41 318	-7 709	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	317 115	-799 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 115	-799 933	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	464 688	-625 058	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	155 677	119 661	7,8
Kokku korrigeerimised	155 677	119 661	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-269 339	-89 649	3
Varude muutus	-26 440	8 399	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	199 546	215 820	
Makstud intressid	-57 138	-155 781	
Muud rahavood äritegevusest	-41 318	-5 602	20
Kokku rahavood äritegevusest	425 676	-532 210	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-376 105	-302 539	7,8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 966	-2 500	6
Laekunud intressid	0	24	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-378 071	-305 015	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 362 509	1 619 527	10
Saadud laenude tagasimaksed	-1 277 884	-797 202	10
Arvelduskrediidi saldo muutus	-7 158	15 129	10
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-218	
Laekumised sihtfinantseerimisest	62 523	0	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	139 990	837 236	
Kokku rahavood	187 595	11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24	13	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	187 595	11	
Valuutakursside muutuste mõju	5 336	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 955	24	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	11 217	0	1 333 994	380	-1 261 493	84 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-799 933	-799 933
Emiteeritud osakapital	0	899 338	0	0	0	899 338
31.12.2013	11 217	899 338	1 333 994	380	-2 061 426	183 503
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	317 115	317 115
Emiteeritud osakapital	1 783	0	0	0	0	1 783
Muud muutused omakapitalis	0	-899 338	897 555	0	0	-1 783
31.12.2014	13 000	0	2 231 549	380	-1 744 311	500 618

Ettevõtte osanikud otsustasid 2013 aruandeaasta lõpus suurendada OÜ Defendec osakapitali mitterahalise sissemakse teel 899 338.- euro võrra. Kõnealune tehing registreeriti äriregistris 2014. aasta veebruaris ning selle tulemusena on OÜ Defendec osakapitali uus nimiväärtus 13 000 eurot ning ülekurss 2 231 549 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Defendec OÜ 2014. 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 20 ning
- b) konsolideeritavate üksuste bilansimahud kokku ei ületa 5% konsolideeriva üksuse bilansimahust ja müügitulu ei ületa 5% konsolideeriva üksuse müügitulust.

Tütarettevõtetes Smartdust Solutions OY, Defendec USA ja IoT Technologies OÜ majandusaastal tegevus oli minimaalne

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 õiglases väärtuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% 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 FIFO 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.

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.

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

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat
Arendusväljaminekud	10 aastat
Paterndid ja litsensid	5 aastat

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

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

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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 ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiste 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	13	13
Arvelduskontod	192 942	11
Kokku raha	192 955	24

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	399 396	399 396	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	474 179	474 179	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-74 783	-74 783	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	34 276	34 276	0	0	5
Muud nõuded	81 481	81 481	0	0	
Viitlaekumised	81 481	81 481	0	0	
Ettemaksed	17 216	17 216	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	15 077	15 077	0	0	
Muud makstud ettemaksed	2 139	2 139	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	532 369	532 369			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	156 093	156 093	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	156 093	156 093	0	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 139	4 139	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	847	847	0	0	
Muud nõuded	150 960	150 960	0	0	
Viitlaekumised	150 960	150 960	0	0	
Ettemaksed	3 984	3 984	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	321	321	0	0	
Muud makstud ettemaksed	3 663	3 663	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	316 023	316 023	0	0	

Muude nõuete viitlaekumiste all on kajastatud lühiajalised nõuded aruandvatele isikutele 40 956 eurot ja nõuded saamata sihtfinantseerimise eest 40 525 eurot

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	200 224	170 685
Valmistoodang	12 842	14 817
Ettemaksed varude eest	4 518	5 622
Kokku varud	217 584	191 124

Varude allahindlust 2014 aastal toimunud ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	5 102	0	6 599
Käibemaks	34 276	0	0	19 449
Üksikisiku tulumaks	0	58 074	0	16 608
Sotsiaalmaks	0	105 072	0	46 367
Kohustuslik kogumispension	0	6 534	0	1 425
Töötuskindlustusmaksed	0	7 024	0	1 899
Intress	0	13 980	0	131
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	847	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	34 276	195 786	847	92 478

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12477227	IOT TECHNOLOGIES OÜ	Eesti	Tarkvara arendus	100	100
2270860-8	Smartdust Solutions OY	Soome	Tarkvara arendus	100	100
EIN 42-1776479	Defendec USA	Ameerika Ühendriigid	Tarkvara arendus	0	100

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Defendec USA	100	13.06.2014	1 966

2014 aastal asutas OÜ Defendec tütarettevõtte Defendec OÜ USA's.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused	4 177	0	4 177
Amortisatsioonikulu	-4 591	-4 813	-9 404
31.12.2013			
Soetusmaksumus	33 856	16 904	50 760
Akumuleeritud kulum	-29 863	-14 222	-44 085
Jääkmaksumus	3 993	2 682	6 675
Ostud ja parendused	0	44 093	44 093
Amortisatsioonikulu	-3 993	-5 392	-9 385
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 856	60 997	94 853
Akumuleeritud kulum	-33 856	-19 614	-53 470
Jääkmaksumus	0	41 383	41 383

2014 a. ei toimunud põhivara müüke ega mahakandmisi.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	0	0	298 362	298 362
Amortisatsioonikulu	-110 036	-221	0	-110 257
Ümberklassifitseerimised	718 619	0	-718 619	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	1 159 771	1 105	56 506	1 217 382
Akumuleeritud kulum	-160 512	-1 105	0	-161 617
Jääkmaksumus	999 259	0	56 506	1 055 765
Ostud ja parendused	0	0	332 011	332 011
Amortisatsioonikulu	-146 292	0	0	-146 292
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 159 771	0	388 517	1 548 288
Akumuleeritud kulum	-306 804	0	0	-306 804
Jääkmaksumus	852 967	0	388 517	1 241 484

2014 kapitaliseeriti lõpetamata immateriaalsesse põhivarasse 305 161 eurot. Enamus sellest summast koosnes tootearenduses osalenud töötajate töötasudest.

11 200 euro eest on ostetud sertifikaadid ja tootearendus materjalid.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	4 775	38 621
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	5 496	29 956

1-5 aasta jooksul	3 704	24 964
-------------------	-------	--------

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	91 324	91 324			15%	EUR	31.12.2015
Laen Kredexilt	222 222	222 222			9.5% + 4% edupõhine osa	EUR	31.05.2015
Laen tütarettevõtetelt	4 221	4 221			6%	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	317 767	317 767					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	420 947	0	420 947		0,5%	EUR	Tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	420 947	0	420 947				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	12 610	12 610	0		7,75%+1% kohustistasu	EUR	2015
Muud laenukohustused kokku	12 610	12 610	0				
Laenukohustused kokku	751 324	330 377	420 947				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised pangalaenud	381 763	381 763			8.25%+2.8% KredExi käendustasu	EUR	2014
Laen tütarettevõtjalt	2 296	2 296			6%	EUR	tähtajatu
Muud lühiajalised laenud	4 000	4 000			-	EUR	tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	388 059	388 059					
Pikaajalised laenud							
Laen KredEx'ilt	250 000	250 000	0		9.5% + 4% edupõhine osa	EUR	31.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	250 000	250 000	0				
Muud laenukohustused							
Arvelduskrediit	19 768	19 768	0		7,75%+1% kohustistasu	EUR	2015
Muud laenukohustused kokku	19 768	19 768	0				
Laenukohustused kokku	657 827	657 827	0				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	3 994
Muu materiaalne põhivara	0	2 682
Muud varad	200 000	507 171
Kokku	200 000	513 847

200 000 eurone muu vara tagatis on kommerts pant, juhatuse liikmete käendused ja Kredexi käendus. Krediid- ja Ekspordi Garanteerimise SA KredEx-i ja Defendec OÜ vahel sõlmitud laenulepingut käendavad juhatuse liikmed solidaarselt.

31.12.2014 seisuga on kehtiv solidaarsusgarantii OÜ Eliko kasuks summas 191 700 EUR

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

Kredexi ja OÜ Defendec vahel sõlmitud laenuleping pikendati 2015 aastal kuni tähtajani 31.12.2015

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	181 647	181 647	0	
Võlad töövõtjatele	148 134	148 134	0	
Maksuvõlad	195 786	195 786	0	5
Muud võlad	45 180	45 180		
Intressivõlad	45 180	45 180		
Saadud ettemaksed	298 653	17 376	281 277	12
Tulevaste perioodide tulud	298 653	17 376	281 277	
Ostjate ettemaksed	69 403	69 403	0	
Lühiajalised eraldised	12 711	12 711	0	
Aruandvate isikute võlad	23 970	23 970		
Kokku võlad ja ettemaksed	975 484	694 207	281 277	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	198 120	198 120	0	
Võlad töövõtjatele	95 885	95 885	0	
Maksuvõlad	92 478	92 478	0	
Muud võlad	62 156	62 156	0	
Intressivõlad	44 787	44 787	0	
Muud viitvõlad	17 369	17 369	0	
Saadud ettemaksed	281 277	0	281 277	
Tulevaste perioodide tulud	281 277	0	281 277	
Kokku võlad ja ettemaksed	729 916	448 639	281 277	

Saadud ettemaksed summas 17 376 eurot on tulu mis on laekunud 2014 aasta jooksul teenuste eest mis osutati 2015 aastal.

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2013
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	191 482	92 045	0	-2 250	281 277
Euroopa Komisjon	0	106 706	0	-106 706	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	191 482	198 751	0	-108 956	281 277
Kokku sihtfinantseerimine	191 482	198 751	0	-108 956	281 277
	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
EAS	281 277	0	0	0	281 277
Toetus teistelt osapooltelt	0	62 523	0	-62 523	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	281 277	62 523	0	-62 523	281 277
Kokku sihtfinantseerimine	281 277	62 523	0	-62 523	281 277

EAS'i poolt rahastatava projekti sihtfinantseerimise eritingimuseks on ettevõtte kumulatiivse käibe saavutamine 2016. aasta lõpuks summas 41.9 miljonit eurot.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	13 000	11 217
Osade arv (tk)	1	5
Ettevõtte osanikud otsustasid 2013 aruandeaasta lõpus suurendada OÜ Defendec osakapitali mitterahalise sisemakse teel 899 338 euro võrra. Kõnealune tehing registreeriti Äriregistris 2014 aasta veebruaris ning selle tulemusena on OÜ Defendec osakapitali uus nimiväärtus 13,000,- eurot ning ülekurs 2 231 549 eurot Kuna ettevõtte on seisuga 31.12.2014 jaotamata kahjum summas -1 721 869,- eurot, siis puudub võimalus dividende välja maksta ja seetõttu ei teki ka potentsiaalset tulumaksukohustust.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	170 616	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	260 193	412 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	430 809	412 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	1 712 987	597 796
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 712 987	597 796
Kokku müügitulu	2 143 796	1 010 046
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud omatoodangu müügist	1 960 104	981 292
Tulud teenuste müügist	183 692	28 754
Kokku müügitulu	2 143 796	1 010 046

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	62 523	89 485
Kasum valuutakursi muutustest	5 232	0
Kokku muud äritulud	67 755	89 485

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-330 354	-228 729
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-22 319	0
Transpordikulud	-26 028	-9 804
Toote arenduskulud	-15 471	-73 358
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-394 172	-311 891

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-62 814	-34 177
Energia	-4 616	-1 700
Elektrienergia	-4 616	-1 700
Mitmesugused bürookulud	-22 858	-7 427
Uurimis- ja arengukulud	-14 095	-18 675
Lähetuskulud	-189 344	-184 534
Koolituskulud	-1 527	-16 529
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-74 783	0
Turunduskulud	-84 741	-97 105
Sidekulud	-28 337	-25 451
Vastuvõtu ja erisoodustuste kulu	-41 789	-147 990
Tarkvara rent	-15 222	-19 961
Uuringute ja konsultatsioonide kulu	-14 095	-33 467
Panga teenustasud	-6 537	-2 408
Raamatupidamisteenused	-8 827	-10 950
Isikliku auto kasutuse kompensatsioon	-15 600	-21 546
Muud	-69 252	-182 355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-654 437	-804 275

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-620 734	-596 839
Sotsiaalmaksud	-174 817	-166 086
Kokku tööjõukulud	-795 551	-762 925
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	20

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-11 742	-665
Trahvid, viivised ja hüvitised	-39 028	-10 582
Eelmiste aruandeperioodide kulu	2 320	0
Allahinnatud viitlaekumised	-16 674	0
Kokku muud ärikulud	-65 124	-11 247

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kredexi käendus ja lepingutasud	-41 318	-7 709
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-41 318	-7 709

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	IOT Holding
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	421 796	0	0
Tütarettevõtjad	7 285	4 221	0	2 843
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	4 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 242	0	5 311	1 671

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0		0	0	573 646	152 700
Tütarettevõtjad	0		125	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0		4 000	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	129 000	40 000

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted	0	0	0	0	4 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	6 188	0	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	0	0	0	0	620 000	65 078

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	101 752	107 940

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.02.2016

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS TAMM	Juhatuse liige	02.02.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Defendec OÜ osanikule

Oleme auditeerinud kaasnevat Defendec OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

Me ei ole auditeerinud ettevõtte raamatupidamise aastaaruannet seisuga 31. detsember 2013. Ettevõtte eelmine audiitor teostas ettevõtte raamatupidamise aastaaruande 31. detsember 2013 seisuga ülevaatuse, mis ei anna meile piisavalt kindlust 2014 majandusaasta algsaldode auditeerimise jaoks. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat kinnitust nimetatud kuupäeva bilansi saldode õigsuse kohta. Bilansis seisuga 31. detsember 2013 kajastatud saldod mõjutavad 31. detsembril 2014 lõppenud majandusaasta tegevuse tulemust ning rahavoogusid.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkusega arvamuse avaldamise alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Defendec OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ivar Kiigemägi

Vandeaudiitori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Audiitorettevõtja tegevusloa number 58

Audiitorite digitaalallkirjad

Defendec OÜ (registrikood: 11306995) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	02.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 061 426
Aruandeaasta kasum (kahjum)	317 115
Kokku	-1 744 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata erimasinate tootmine	28991	2010682	93.79%	Jah
Programmeerimine	62011	68337	3.19%	Ei

Sidevahendid

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